



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Água Branca/ES – 29.795-000



NOTAS EXPLICATIVAS

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

2019



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83
Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO	2
1.1 INFORMAÇÕES GERAIS	2
2 PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS	2
2.1 MOEDA FUNCIONAL (PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 02 (R2))	2
2.2 DISPONIBILIDADES	2
2.3 CRÉDITOS A CURTO PRAZO	3
2.4 IMOBILIZADO	3
2.5 PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES	3
3 COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – BALANÇO PATRIMONIAL	4
3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4
3.2 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES A CURTO PRAZO	4
3.3 VALORES A CURTO PRAZO	8
3.4 IMOBILIZADO	8
3.5 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	9
3.6 PROVISÕES A LONGO PRAZO	10
3.7 RESULTADOS ACUMULADOS	10
3.8 ATOS POTENCIAIS	11
3.8.1 Atos Potenciais Ativos	11
3.8.2 Atos Potenciais Passivos	11
4 COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – BALANÇO FINANCEIRO	12
4.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA	12
4.2 DESPESA ORÇAMENTÁRIA	12
4.3 RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	12
4.4 SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	13
5 COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	14
5.1 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	14
5.2 VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	14
6 DIVERSOS	15
6.1 RESPOSTA À RECOMENDAÇÃO	15
6.2 DAS ALÍQUOTAS	17
6.3 DA RETIFICAÇÃO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS	17



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

1 INTRODUÇÃO

1.1 INFORMAÇÕES GERAIS

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Águia Branca-ES, Águia Branca Prev, com sede na Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro - Águia Branca - ES, inscrito no CNPJ 05.110.021/0001-83, criado através da Lei Municipal nº 523, de 17 de maio de 2002, visa a dar cobertura aos riscos que estão sujeitos os beneficiários e compreendem um conjunto de benefícios que atendam a subsistência nos eventos de aposentadoria e pensão. São segurados do Águia Branca Prev, todos os servidores públicos titulares de cargo efetivo do município de Águia Branca dos Poderes Executivo e Legislativo.

A Prestação de Contas do Águia Branca Prev, relativa ao exercício financeiro de 2019, foi elaborada em conformidade com o que dispõe o anexo III – “H” da IN TCE/ES 043/17 e atualizações posteriores, bem como os registros contábeis das operações envolvendo os recursos e todas as demonstrações geradas foram elaborados em observância à Lei 4.320/64, Lei 9.717/98, LC 101/00, IN TCEES 43/2017, IPCs (em especial ao IPC 14 – Procedimentos Contábeis relativos aos RPPS).

2 PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1 MOEDA FUNCIONAL (PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 02 (R2))

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais e todos os saldos foram registrados até o nível de centavos.

2.2 DISPONIBILIDADES

Em consonância com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 8ª edição, as disponibilidades do ABPREV estão mensuradas pelo valor original.



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

2.3 CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados principalmente às contribuições previdenciárias devidas pela Prefeitura Municipal de Águia Branca, pelo Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca e pela Câmara Municipal de Águia Branca. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicáveis.

2.4 IMOBILIZADO

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição e, após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, deduzida a respectiva depreciação acumulada.

Os bens móveis e imóveis são controlados pela Diretoria Executiva do Águia Branca Prev, sendo cautelosamente controlados por meio do sistema de administração de bens patrimoniais, o qual se encontra integrado ao sistema de contabilidade pública, registrando com exatidão as variações patrimoniais relativas aos bens.

Os cálculos e registros da depreciação dos bens do Ativo Imobilizado do Instituto são:

- a) Método de Depreciação: Método das Quotas Constantes, conforme o item 5.5.2 – Métodos de Depreciação – do MCASP.
- b) Taxas de Depreciação: Foram definidas de acordo com o valor depreciable dos bens, em função do tempo de vida útil, e dos percentuais para cálculo do valor residual.
- c) Base da Depreciação: Baseou-se no custo histórico do bem (Valor da Nota Fiscal) registrado no sistema de administração de bens móveis.

2.5 PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias, fornecedores e contas a pagar; e demais obrigações a curto prazo.



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83
Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

3 COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – BALANÇO PATRIMONIAL

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos registrados em caixa e equivalentes de caixa referem-se a valores provenientes da taxa administrativa, sendo esta calculada sobre a base de cálculo da folha de pagamento do exercício imediatamente anterior, cujo percentual aplicado é 2%. Compõem também a conta caixa e equivalentes de caixa os valores advindos das contribuições previdenciárias disponíveis para o pagamento de benefícios e pensões, bem como valores alusivos à compensação previdenciária e outros valores que não estejam em aplicação financeira.

Em 2019 o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Águia Branca recebeu R\$ 124.955,07 referente à taxa de administração, sendo utilizado o valor de R\$ 91.946,27 a título de despesas administrativas pagas, ou seja, uma economia de 26,41%.

As contas bancárias registradas para caixa e equivalentes de caixa são:

Item	Agência Bancária	Agência	Conta Corrente	Valor (R\$)
01	Banco do Brasil S.A.	0806	10.671-2	55.798,55
02	Banco do Estado do Espírito Santo	180	16.517.849	145.230,43
03	Banco do Estado do Espírito Santo	180	16.518.375	42.513,72
04	Caixa Econômica Federal	0719	0045-9	0,00

O valor de caixa e equivalentes de caixa registrado em 2019 foi de R\$ 243.542,70 e em 2018 foi de R\$ 381.267,84.

3.2 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES A CURTO PRAZO

Os investimentos na carteira das aplicações financeiras foram realizados com avaliação de segurança e liquidez, visando manter o equilíbrio financeiro da Previdência e dentro dos critérios da Resolução do Conselho Monetário nº 3.922/2010, alterada pela da Resolução do Conselho Monetário CMN 4.695/2018.



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83
Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

Encerra-se o Exercício de 2019 com o total das aplicações financeiras de R\$ 34.022.642,24 (trinta e quatro milhões vinte e dois mil seiscentos e quarenta e dois reais e vinte e quatro centavos), a saber:

✓ **69,80%** em Fundos de Investimentos Referenciados 100% em Títulos Públicos Federais; (permitido ao RPPS aplicar até 100% do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso I, alínea b, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.695/2018) representando um total aplicado de R\$ 23.926.159,60, conforme os fundos de investimentos relacionados abaixo:

Fundo de Investimento	Valor Aplicado	(%) RPPS
BANESTES PREVIDENCIÁRIO FI RF REF	R\$ 4.136.599,97	12,07%
CAIXA BRASIL IMA - B TÍTULOS PÚBLICOS	R\$ 1.820.611,15	5,31%
CAIXA FI BRASIL IRF - M 1 TP RF	R\$ 5.542.030,60	16,17%
FIC FI CAIXA BRASIL GESTÃO	R\$ 2.124.699,99	6,20%
BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF - M TP	R\$ 1.338.008,39	3,90%
BB PREVIDENCIÁRIO IMA B 5 FIC FI	R\$ 3.217.508,66	9,39%
BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF - M 1 TP	R\$ 5.746.700,84	16,77%

✓ **29,50%** em Fundos de Renda Fixa ou Fundos em indicadores de Renda Fixa; (permitido ao RPPS aplicar até 40% do patrimônio líquido nesse segmento e 20% por cada fundo de investimento do patrimônio líquido, conforme o art. 7, inciso IV, alínea a, da Resolução CMN nº 3.922/10, alterada pela Resolução CMN nº 4.695/2018) representando um total aplicado de R\$ 10.096.482,64, conforme os fundos de investimentos relacionados abaixo:

Fundo de Investimento	Valor Aplicado	(%) RPPS
BANESTES INSTITUCIONAL - RENDA FIXA	R\$ 6.660.177,70	19,44%
BANESTES LIQUIDEZ REFERENCIADO DI	R\$ 3.436.304,94	10,03%

Com relação ao exercício anterior, houve um crescimento de 19,59%, equivalente a R\$ 5.573.646,79 (cinco milhões quinhentos e setenta e três mil seiscentos e quarenta e seis reais e setenta e nove centavos), sendo R\$ 4.183.506,94 (quatro milhões cento e oitenta



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Água Branca/ES – 29.795-000

e três mil quinhentos e seis reais e noventa e quatro centavos) referente à rentabilidade alcançada no exercício e R\$ 1.390.139,85 (um milhão trezentos e noventa mil cento e trinta e nove reais e oitenta e cinco centavos) referente ao saldo da movimentação financeira, podendo ser visualizada no demonstrativo dos investimentos, conforme segue.



ÁGUIA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83
Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

DEMONSTRAÇÃO ANALÍTICA DOS INVESTIMENTOS – PORTARIA MPS 916/2003				
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE ÁGUIA BRANCA - ES				
EXERCÍCIO – 2019				
	INVESTIMENTOS DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA			TOTAL
	Investimentos em Segmento de Renda Fixa	Investimentos em Segmento de Renda Variável	Investimentos em Segmento de Imóveis	
SALDO DO INÍCIO DO EXERCÍCIO	28.448.995,45	-	-	28.448.995,45
(+) Valores Aplicados no Exercício	8.656.384,11	-	-	8.656.384,11
(+) Receitas de Valores Imobiliários	4.965.646,46	-	-	4.965.646,46
(-) Comissões e Corretagens	-	-	-	-
(-) Despesas com Serviços Bancários	-	-	-	-
(-) Resgates Efetuados no Exercício	(7.266.244,26)	-	-	(7.266.244,26)
(-) Provisões para Perdas em Investimentos	(782.139,52)	-	-	(782.139,52)
(+) Reversão de Provisões para Perdas em Investimentos	-	-	-	-
(-) desvalorização de Títulos e Valores do RPPS	-	-	-	-
(+) Valorização de Títulos e Valores do RPPS	-	-	-	-
(-) Transf.p/as Atividades Administrativas (custeio) no Exercício	-	-	-	-
(-) Transf. p/ as atividades Previdenciárias no Exercício	-	-	-	-
SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO	34.022.642,24	-	-	34.022.642,24



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83
Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

3.3 VALORES A CURTO PRAZO

“Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” compreendem os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo. Em 2019 ficou registrado o valor de R\$ 252.684,24 referente a contribuições previdenciárias do mês de dezembro devidas pela Prefeitura Municipal de Águia Branca e pelo Fundo Municipal de Águia Branca.

Contribuições	Órgão	
	Prefeitura	Fundo M. de Saúde
CPSSS do Servidor Civil Ativo – Principal	49.664,78	13.022,02
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo – Principal	76.032,02	19.935,49
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo – Amortização do Déficit Atuarial	74.496,94	19.532,99
TOTAL	252.684,24	

3.4 IMOBILIZADO

O imobilizado registrado pelo Instituto de Previdência de Águia Branca é de R\$ 61.888,13 (sessenta e um mil oitocentos e oitenta e oito reais e treze centavos), tendo diminuído em R\$ 2.087,52 (dois mil oitenta e sete reais e cinquenta e dois centavos) em decorrência da depreciação no período, conforme demonstração que segue.

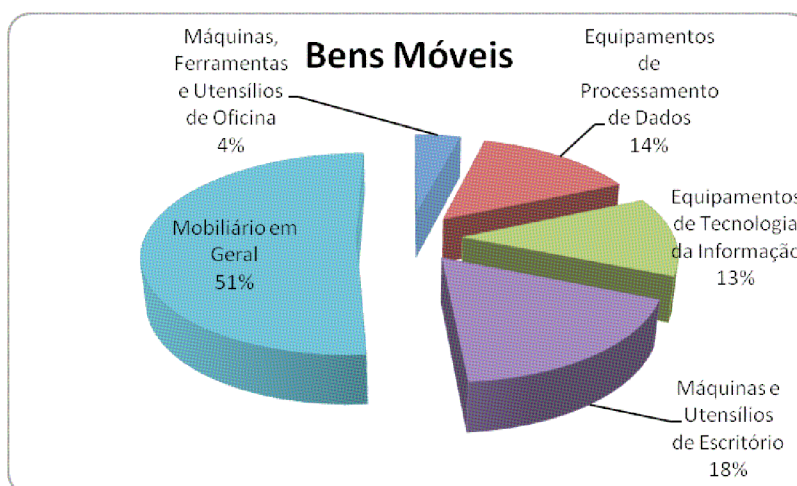


ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83
Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Água Branca/ES – 29.795-000

Classificação	Valor R\$ (2018)	Aquisição (2019)	Baixa (2019)	Valor R\$ (2019)
Bens Móveis:	19.705,58	-	-	19.705,58
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	808,92	-	-	808,92
Equipamentos de Processamento de Dados	2.830,00	-	-	2.830,00
Equipamentos de Tecnologia da Informação	2.498,00	-	-	2.498,00
Máquinas e Utensílios de Escritório	3.470,71	-	-	3.470,71
Mobiliário em Geral	10.097,95	-	-	10.097,95
Depreciações	-210,57	-	-	-2.298,09
Redução ao valor recuperável	-5.519,36	-	-	-5.519,36
<u>Valor contábil dos bens móveis</u>	<u>13.975,65</u>	-	-	<u>11.888,13</u>
Bens Imóveis:	50.000,00	-	-	50.000,00
Imóveis	50.000,00	-	-	50.000,00
Total do Imobilizado	63.975,65	-	-	61.888,13



O gráfico demonstra o percentual dos bens móveis pertencentes ao Água Branca Prev, por tipo.

3.5 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR

Registrou-se no Balanço Patrimonial do Exercício de 2019 o valor de R\$ 2.217,78 (dois mil duzentos e dezessete reais e setenta e oito centavos) referente à Provisão de Férias. Em relação ao Exercício de 2018, houve uma redução de R\$ 4.142,22 (quatro mil cento e quarenta e dois reais e vinte e dois centavos) devido a baixas de provisão realizadas, conforme registro no BALVER de 2019, sob a conta 497119900000 – Reversão de Outras Provisões.



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Água Branca/ES – 29.795-000

3.6 PROVISÕES A LONGO PRAZO

Conforme os estudos atuariais realizados pelo atuário Igor França Garcia, MIBA/RJ 1.659, o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Água Branca encontra-se com um déficit atuarial de R\$ 30.931.630,60 (trinta milhões novecentos e trinta e um mil seiscentos e trinta reais e sessenta centavos).

	PLANO PREVIDENCIÁRIO	34.266.184,94
2.2.7.2.1.03.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	21.313.935,75
2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias e Pensões	23.442.183,86
2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente	-
2.2.7.2.1.03.03	Contribuições do Inativo	80.540,35
2.2.7.2.1.03.04	Contribuições do Pensionista	-
2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária	2.047.707,76
	Parcelamento de Débitos Previdenciários	-
2.2.7.2.1.04.00	PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS A CONCEDER	43.883.879,79
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias e Pensões	67.422.711,03
2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	12.882.840,68
2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo	7.478.166,11
2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária	3.177.824,45
	Parcelamento de Débitos Previdenciários	-
2.2.7.2.1.05.00	PLANO DE AMORTIZAÇÃO	(30.931.630,60)
2.2.7.2.1.05.98	Outros Créditos	(30.931.630,60)
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTE PLANO	-
2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	-

O quadro demonstra as Provisões Matemáticas Previdenciárias do Plano Previdenciário determinadas no Cálculo Atuarial e lançadas na Contabilidade deste Instituto em 31/12/2019.

[VIDE NOTA EXPLICATIVA 6.3, PÁGINA 17 \(RETIFICAÇÃO DAS PROVISÕES\)](#)

3.7 RESULTADOS ACUMULADOS

O Resultado do Exercício de 2019 foi superior a 355% comparado ao resultado do Exercício de 2018.

RESULTADOS ACUMULADOS		
	2018	2019
Resultado do Exercício	55.868,55	254.738,94
Resultado de Exercícios Anteriores	1.126,62	57.615,65
Ajustes de Exercícios Anteriores	620,48	0,00
Total do Patrimônio Líquido	57.615,65	312.354,59



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

3.8 ATOS POTENCIAIS

Segundo o MCASP, os atos potenciais compreendem os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas.

3.8.1 Atos Potenciais Ativos

Os atos potenciais ativos compreendem os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Em 2019 não houve registro de atos potenciais ativos.

3.8.2 Atos Potenciais Passivos

Os atos potenciais passivos compreendem os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Nos exercícios de 2018 e 2019 registraram-se como atos potenciais passivos as obrigações contratuais, conforme segue.

Obrigações Contratuais	2018	2019
E & L PRODUÇÕES DE SOFTWARE LTDA ¹	15.950,00	9.304,13
I.F CONSULTORIA ATUARIAL EIRELI ²	0,00	5.550,00
Total de Atos Potenciais Passivos	15.950,00	14.854,13

¹ Refere-se ao 1º Termo Aditivo ao Contrato nº 005/2018 para manutenção das atividades do ABPREV até 03/12/2020 (Prestação de serviços de tecnologia da informação e comunicação).

² Contrato de Prestação de serviços de assistência e consultoria atuarial voltados à elaboração de diagnósticos de natureza econômica, financeira e atuarial e à proposição de medidas viáveis para preservação do equilíbrio financeiro e atuarial do ABPREV - Cálculo Atuarial de 2020.



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

3.9 PASSIVO FINANCEIRO

O Passivo Financeiro registrado em 2019 no valor de R\$ 5.550,00 (cinco mil quinhentos e cinquenta reais) refere-se ao empenho do Contrato de Prestação de serviços de assistência e consultoria atuarial voltados à elaboração de diagnósticos de natureza econômica, financeira e atuarial e à proposição de medidas viáveis para preservação do equilíbrio financeiro e atuarial do ABPREV - Cálculo Atuarial de 2020. Trata-se de inscrição de restos a pagar não processados.

4 COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – BALANÇO FINANCEIRO

4.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária do Águia Branca Prev proveio de Contribuições Sociais do Servidor Ativo, do Servidor Inativo, da Patronal do servidor Ativo, da Patronal da Amortização do Déficit Atuarial, da Compensação Financeira com o RGPS e da Remuneração de Aplicações Financeiras. Com relação ao Exercício Financeiro de 2018, houve um aumento de 42,70% de receita orçamentária em 2019.

4.2 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A Despesa Orçamentária de 2019 teve um aumento de 14,30% em relação a 2018, sendo que esse aumento se deve principalmente ao ingresso de novos beneficiários. A despesa orçamentária refere-se a gastos de natureza administrativa e a pagamento de aposentadorias e pensões do Plano Previdenciário.

4.3 RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Os recebimentos extraorçamentários alcançaram R\$ 82.501,70 em 2019 e R\$ 119.848,19 em 2018, representando um decréscimo de 31,16%, tendo como principal fator para a queda percentual os valores em trânsito, que não houve nenhum registro em 2019.



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Águia Branca/ES – 29.795-000

No tocante aos pagamentos extraorçamentários, foram registrados em 2019 R\$ 859.091,22 e em 2018 R\$ 655.321,01, o que representa um aumento de 31,09%, tendo como principal fator para o aumento as perdas em aplicação financeira, que no exercício de 2019 sofreu um acréscimo real de R\$ 251.166,70 com relação a 2018, ou seja, um aumento de 47,44%.

4.4 SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

O saldo em espécie para o exercício seguinte compõe-se de valores em conta corrente e de investimentos em aplicações financeiras, conforme segue:

Item	Agência Bancária	Agência	Conta Corrente	Valor (R\$)
01	Banco do Brasil S.A.	0806	10.671-2	55.798,55
02	Banco do Estado do Espírito Santo	180	16.517.849	145.230,43
03	Banco do Estado do Espírito Santo	180	16.518.375	42.513,72
04	Caixa Econômica Federal	0719	0045-9	0,00
SALDO EM CONTA CORRENTE EM 2019				243.542,70

Item	Agência Bancária	Agência	Conta Vinculada	Valor (R\$)
01	Banco do Brasil S.A.	0806	10.671-2	10.178.704,68
02	Banco do Brasil S.A.	0806	10.672-0	123.513,21
03	Banco do Estado do Espírito Santo	180	16.517.849	13.175.923,01
04	Banco do Estado do Espírito Santo	180	16.518.375	1.057.159,60
05	Caixa Econômica Federal	0719	0045-9	9.487.341,74
SALDO EM APLICAÇÕES FINANCEIRAS EM 2019				34.022.642,24

O total de saldo em espécie para o exercício seguinte em 2019 é de R\$ 34.266.184,94 e em 2018 foi de R\$ 28.830.263,29, havendo assim um aumento de 18,85%.



ÁGUA BRANCA PREV



CNPJ 05.110.021/0001-83

Rua Jorge Elias Hitte, 276, Centro – Água Branca/ES – 29.795-000

5 COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

5.1 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA

Item	Contribuições Sociais	2019	2018	AH (%)
01	Contribuição do Aposentado	6.151,22	6.055,53	1,58
02	Contribuição do Servidor Ativo	822.927,37	743.300,38	10,71
03	Contribuição Patronal – Custo Normal	1.278.479,28	1.139.106,92	12,23
04	Contribuição Patronal – Custo Especial	1.215.732,55	1.079.971,13	12,57
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES		3.323.290,42	2.968.433,96	11,95

Item	Variações Aumentativas Financeiras	2019	2018	AH (%)
01	Remuneração de Aplicações Financeiras	4.965.646,46	2.694.016,89	84,32
02	Juros e Encargos de Mora	-	9,02	-
TOTAL DE VPA FINANCEIRAS		4.965.646,46	2.694.025,91	84,32

Item	Outras Variações Pat. Aumentativas	2019	2018	AH (%)
01	Reversão de Provisões	5.176,00	-	-
02	Compensação Financeira com o RGPS	68.828,06	17.197,51	300,22
TOTAL DE OUTRAS VPA		74.004,06	17.197,51	330,31

O total de Variação Patrimonial Aumentativa de 2019 foi de **R\$ 8.362.940,94** e em 2018 foi R\$ 5.729.657,38, demonstrando um aumento de 45,95%.

5.2 VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA

Item	Pessoal e Encargos	2019	2018	AH (%)
01	Remuneração a Pessoal	158.542,13	176.840,93	-10,34
02	Encargos Patronais	-	560,00	-
TOTAL DE PESSOAL E ENCARGOS		158.542,13	177.400,93	-10,63

Item	Benefícios Previdenciários	2019	2018	AH (%)
01	Aposentadorias e Reformas	1.441.120,90	1.226.753,24	17,47
02	Pensões	215.439,28	187.902,96	14,65
TOTAL DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		1.656.560,18	1.414.656,20	17,09