



PREVIDRP – Instituto de Previdência dos Servidores do
Município de Dorcas do Rio Preto
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

NOTA EXPLICATIVA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO DE 2020

Balanço Financeiro

Nota Explicativa

Os valores recebidos a título de extra orçamentário em sua essência foram repassados dentro do mesmo exercício, tais como: consignações, empréstimos, retenção tributárias e contributivas e as retenções sociais de sindicato, a exceção dos valores pertinentes a competência de dezembro de 2020, que em sua maioria são repassados a quem de direito na competência de janeiro do próximo exercício.

Merece destaque, o valor de R\$403.963,42 referente a recebimento de aporte atuarial do Ente Municipal no decorrer de 2020, conforme estudo técnico atuarial. O valor de R\$22.620,50 se refere a recebimento de aporte financeiro do exercício de 2017, repassado pelo Ente Municipal no exercício atual.

Já o valor de R\$17.643,22 se refere a variação patrimonial aumentativa, em restituição recebida da prefeitura municipal no dia 21/08/2020 decorrente de salário família, salário maternidade e auxílio doença que foram descontados indevidamente do RPPS nas guias de recolhimento de novembro e dezembro de 2019. Tais benefícios não prefigura obrigação da previdência, mas, sim dos financiadores do RPPS.

Destaca-se que os valores inscritos em restos a pagar processados no exercício anterior, foi quitado durante o exercício. Este RPP se refere a conta a pagar de energia elétrica pertinente a competência de dezembro de 2019.

Já os restos a pagar não processados inscritos no exercício de 2019, no valor de R\$10.100,00, se referem a serviços de terceiros de pessoa jurídica que não foram



PREVIDRP – Instituto de Previdência dos Servidores do
Município de Dorcas do Rio Preto
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

quitados devido a ausência de documento fiscal no prazo, ou vencimento de boleto com data a posterior. Os credores foram: Aurora Serviços e Tecnologias LTDA no valor de R\$500,00; ETAA – Escritório Técnico de Assessoria Atuarial LTDA no valor de R\$7.000,00; Universal Previ Software e Consultoria LTDA no valor de R\$1.200,00 e LDB – Consultoria Financeira LTDA no valor de R\$1.400,00. E por sua vez, foram devidamente quitados neste exercício.

O valor de restos a pagar não processados inscrito no exercício no valor de R\$8.800,00, se referem a serviços atuariais contratados pela empresa ETAA – Escritório Técnico de Assessoria Atuarial LTDA no valor de R\$7.500,00; Universal Previ Software e Consultoria LTDA no valor de R\$1.300,00.

O saldo financeiro de caixa e equivalentes que encerra o exercício de 2020 foi de R\$19.787.468,91, por sua vez confere com o saldo do arquivo TVDISP (termo de disponibilidade financeira), onde pode ser detalhado e individualizado todas as contas.

Destaca-se ainda, que o valor de perdas em aplicação financeira durante o exercício atingiu o montante de R\$1.789.634,55, devido a volatilidade do mercado financeiro motivado pela crise pandêmica mundial dentre outros fatores econômicos. Todavia, foi mantido a política estratégica de investimento pelo comitê de investimento, permanecendo os valores aplicados durante o período, e que gerou a recuperação do investimento dentro do exercício financeiro.