BALANÇO PATRIMONIAL

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICIPIO

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.570,82	67.546,77
Créditos a Curto Prazo		74.548,30	657.042,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		25.719.220,20	23.953.367,98
Estoques		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Total Ativo Circulante		*25.798.339,32*	*24.677.957,74*
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		327.163,17	392.334,83
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		*327.163,17*	*392.334,83*
TOTAL DO ATIVO		**26.125.502,49**	**25.070.292,57**
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		1.302,17	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.028,96	514,48
Total do Passivo Circulante		*2.331,13*	*514,48*
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		26.124.473,53	24.793.325,23
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		*26.124.473,53*	*24.793.325,23*
Patrimonio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(1.302,17)	276.452,86
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimonio Líquido		*(1.302,17)*	*276.452,86*
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**26.125.502,49**	**25.070.292,57**

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: FAXINAL DO SOTURNO

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0002 - FUNDO PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICIPIO

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2020

ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		25.723.791,02	24.020.914,75
Ativo Permanente		401.711,47	1.049.377,82
Total do Ativo		***26.125.502,49***	***25.070.292,57***
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		1.028,96	514,48
Passivo Permanente		26.125.775,70	24.793.325,23
Total do Passivo		***26.126.804,66***	***24.793.839,71***
Saldo Patrimonial (I - II)		**(1.302,17)**	**276.452,86**

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		401.711,47	772.924,97
Total dos Atos Potenciais Ativos		***401.711,47***	***772.924,97***
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		12.866,71	7.560,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		***12.866,71***	***7.560,00***

FAXINAL DO SOTURNO - Estado do Rio Grande do Sul

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI Nº 4.320/1964)

Exercício: 2020

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
50 Rpps (Instituído Como Fundo Dentro Da Administração Direta)		25.722.762,06	24.020.400,27
8001 Recursos Extraorçamentários		0,00	0,00
Superávit/Déficit do Exercício		25.722.762,06	24.020.400,27

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Lourenço Domingos Moro
Presidente

Idmara Manfio
Contador 89392/RS

Fundo de Previdência Social do Município de Faxinal do Soturno
CNPJ: 13.060.056/0001-83
Exercício 2020
Notas Explicativas do Balanço Patrimonial do RPPS

Nota 1 – Contexto Operacional: este demonstrativo compreende as operações do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Faxinal do Soturno/RS, organizado sob a forma de fundo público nos termos da Lei Municipal nº 2456 de 27/09/217, com alteração realizada pela Lei 2546 de 08/05/2019.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos do RPPS para a utilização exclusiva pagamento dos benefícios previdenciários e para a Taxa de Administração. Em 2020, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R$ 4.570,82.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 18,56% do total de créditos. O restante, correspondente a 81,44% do total, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante.
O quadro a seguir detalha a composição dos saldos dos créditos a receber do RPPS:

Créditos de Curto Prazo	Ex. Atual.	Ex. Anterior	Créditos de Longo Prazo	Ex. Atual.	Ex. Anterior.
1.1.3.6.2.00 – CREDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELAMENTOS	74.548,30	657.042,99	1.2.1.1.2.06 - CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	327.163,17	392.334,83
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	**74.548,30**	**657.042,99**	**Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo**	**327.163,17**	**392.334,83**

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldos	
	Ex. Atual.	Ex. Anterior.
1.1.4.1.1.09 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	25.719.220,20	23.953.367,98
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	**25.719.220,20**	**23.953.367,98**

Nota 6 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações do RPPS reconhecidas pelo regime de competência referentes ao pessoal vinculado à unidade gestora, bem como os benefícios previdenciários, e demais encargos a pagar,

inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. No circulante foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza, de longo prazo, foram classificados no passivo não circulante.
O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo		Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo	
	Ex. Atual	Ex. Anterior		Ex. Atual	Ex.Anterior
2.1.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	1.302,17	0,00	2.2.1.1.0.00 - PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00
Total a Curto Prazo	**1.302,17**	**0,00**	**Total a Longo Prazo**	**0,00**	**0,00**

Nota 7 – Provisões: compreendem as obrigações presentes do RPPS, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. O destaque é para as provisões matemáticas previdenciárias as quais foram registradas de acordo com as informações presentes na Nota Técnica Atuarial elaborada pela empresa Gestor Um Consultoria Atuarial Ltda, com data focal em 31 de dezembro de 2020, atendendo assim ao disposto no art. 3º da Portaria MF nº 464/2018 bem como à determinação do Tribunal de Contas do Estado, consignada no Ofício Circular DCF nº 18/2019. Em síntese, essas provisões refletem os custos e compromissos com o plano de benefícios do RPPS, cujas obrigações iniciar-se-ão no primeiro dia do exercício seguinte. O saldo das provisões matemáticas previdenciárias somou R$ 26.124.473,53, representando um aumento de 5,09% em relação ao saldo anterior. Como consequência, o déficit atuarial, correspondente ao resultado negativo apurado atuarialmente por meio do confronto entre o somatório dos ativos garantidores dos compromissos do plano de benefícios e os valores do fluxo de contribuições futuras, dos valores líquidos da compensação financeira, e dos parcelamentos vigentes a receber, diminuído dos valores dos fluxos futuros de pagamento dos benefícios do plano de benefícios do RPPS, correspondeu, na data focal da Nota Técnica Atuarial, a R$ 19.674.099,14, sendo que seu equacionamento será através de contribuição suplementar, na forma de alíquota de 16,51%, conforme previsto no art. 53, § 2º, I, da Portaria MF nº 464/2018.

Nota 8 - Demais Obrigações: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo sofreu um acréscimo de 50% em relação ao exercício anterior e representou, no final do exercício de 2020, 44,14% do passivo circulante. As Demais Obrigações a Longo Prazo não apresentaram valor nos dois últimos exercícios. O quadro a seguir demonstra, para efeitos comparativos, a composição das obrigações a curto a longo prazo:

Demais Obrigações a Curto Prazo	Ex.Atual	Ex.Anterior	Demais Obrigações a Longo Prazo	Ex.Atual	Ex.Anterior
2.1.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	1.028,96	514,48	2.2.8.8.0.00 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00
Total a Curto Prazo	**1.028,96**	**514,48**	**Total a Longo Prazo**	**0,00**	**0,00**

Nota 9 – Variação da Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante do RPPS de 2020 totalizou em R$ 1.028,96, correspondendo ao Passivo Financeiro, na ótica do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2020 apresentou um acréscimo de R$ 514,48, variando negativamente 50% em relação ao ano anterior. Especificamente em relação aos

Restos a Pagar do RPPS, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro.

Quadro Sintético da Dívida Flutuante do RPPS - art. 92 da Lei Federal nº 4.320/1964				
Descrição	**Saldo do Exercício Anterior**	**Inscrições no Exercício**	**Baixas no Exercício**	**Saldo para o Exercício Seguinte**
Consignações	514,48	753.958,74	754.473,22	1.028,96
Totais	**514,48**	**753.958,74**	**754.473,22**	**1.028,96**

Nota 10 – Patrimônio Líquido do RPPS: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. No caso da Unidade Gestora do RPPS, esse grupo é composto pelos saldos do resultados do exercício, que foi de R$ - 1.302,17 conforme detalhado na Demonstração das Variações Patrimoniais, os resultados de exercícios anteriores, cujo valor acumulado é de R$ 276.452,86. Em síntese, tem-se que o Patrimônio Líquido do RPPS apresentou um decréscimo de R$ 277.755,03 em relação ao ano de 2019.

Nota 11 – Ajustes de Exercício Anteriores: os valores registrados são decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não puderam atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica, no exercício de 2020 não houve registro de valores.

Faxinal do Soturno, 31 de Dezembro de 2020.

Clovis Alberto Montagner	Lourenço Domingos Moro	Idmara Manfio
Prefeito Municipal	Presidente	Contadora 89392/RS