



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

“Prestará contas qualquer pessoa física ou entidade pública que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre bens e valores públicos...” CF

RELATÓRIO SOBRE A GESTÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA
EXERCÍCIO 2014

I – CONSIDERAÇÕES GERAIS

O presente relatório compõe a PRESTAÇÃO DE CONTAS da PRESIDENTE DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE ÁGUIA BRANCA, relativo ao EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2014, conforme dispõe o ANEXO 06 da IN TCE/ES 033/14, que alterou a IN TCE/ES 028/13.

Da mesma forma que em qualquer entidade, o objeto da contabilidade dos Regimes Próprios de Previdência é o seu Patrimônio, que disporá de autonomia do Patrimônio do ente público que o instituiu.

Inicia-se o presente, informando que o Orçamento do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Águia Branca para o exercício de 2014, aprovado pela Lei Municipal Nº 1.136 de 26/12/13, estimou a receita em R\$ 3.837.000,00 (Três milhões, oitocentos e trinta e sete mil reais) e a Despesa em igual valor.

A Proposta Orçamentária inicial sofreu apenas uma alteração em decorrência de Créditos Suplementares, no valor de R\$ 180.000,00 (Cento e oitenta mil reais) de acordo com o Decreto Nº 06595/14 e Lei Municipal Nº 1.237/14, informados na Prestação de Contas do Cidades –Web de Novembro de 2014.



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

A Suplementação ocorreu nas fichas:

331900100000 – APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS.....R\$ 150.000,00
31900300000 - PENSÕES DO RPPS.....R\$ 30.000,00

Para cobertura da suplementação supra-citada, foi utilizado recursos da dotação:
399999900000 – RESERVA DE CONTIGÊNCIA.....R\$ 180.000,00

II – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

EXECUÇÃO DA RECEITA

Os quadros a seguir demonstram as receitas pelas categorias econômicas e as despesas autorizadas apuradas no curso do exercício.

| RECEITA | | | |
|--------------------|--------------|--------------|------------|
| ESPECIFICAÇÃO | ESTIMADA | ARRECADADA | DIFERENÇA |
| | R\$ | R\$ | R\$ |
| Receitas Correntes | 3.837.000,00 | 3.567.890,94 | 269.109,06 |
| TOTAL | 3.837.000,00 | 3.567.890,94 | 269.109,06 |

Fonte: Balancete Dez/14/Balanco Orçamentário /14.

A arrecadação do Exercício de 2014, alcançou 92,96%(noventa e dois vírgula noventa e seis por cento) da receita inicialmente prevista para o ano. Comparando com o resultado do ano anterior, verificou-se um índice mais satisfatório, este fato se de, pois o mercado financeiro se portou de forma mais positiva em 2014, considerando que a Receita proveniente das Aplicações Financeiras, compõem um influente item na Arrecadação nos Institutos de Previdência.



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

| DESPESA | | | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | AUTORIZADA | REALIZADA | DIFERENÇA |
| | R\$ | R\$ | R\$ |
| Créditos: Orçamentários suplementares e | 3.837.000,00 | 643.081,35 | 3.193.918,65 |
| TOTAL | 3.837.000,00 | 643.081,35 | 3.193.918,65 |

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário/14

Evidenciamos a seguir, os resultados apurados, comparativamente aos exercícios anteriores, desde a criação do Instituto em 2002.

| EXERCÍCIO | 2002 R\$ | 2003 R\$ | 2004 R\$ | 2005 R\$ | 2006 R\$ | 2007 R\$ | 2008 R\$ | 2009 R\$ |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Receita Arrecadada | 104.599,24 | 303.318,69 | 383.218,78 | 483.718,95 | 563.107,60 | 650.805,90 | 841.786,90 | 1.189.607,56 |
| Despesa Realizada | 8.140,00 | 22.691,96 | 22.971,96 | 29.918,50 | 44.110,94 | 88.098,04 | 102.165,86 | 120.612,67 |
| Superávit Orçamentário | 96.459,24 | 280.626,73 | 360.246,82 | 453.800,45 | 518.996,66 | 562.707,86 | 739.621,04 | 1.068.994,89 |



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

| EXERCÍCIO | 2010 R\$ | 2011 R\$ | 2012 R\$ | 2013 R\$ | 2014 R\$ |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Receita Arrecadada | 1.764.804,75 | 2.205.838,11 | 2.970.907,26 | 1.996.300,59 | 3.567.890,94 |
| Despesa Realizada | 150.881,55 | 198.475,82 | 347.062,42 | 477.496,03 | 643.081,35 |
| Superávit Orçamentário | 1.613.923,20 | 2.007.362,29 | 2.623.844,84 | 1.518.804,56 | 2.924.809,59 |

EXECUÇÃO DA DESPESA:

A Despesa do Águia Branca Prev, assim se desdobrou, global e resumidamente, por órgão de governo,

| ÓRGÃO DE GOVERNO | AUTORIZADA R\$ | REALIZADA R\$ | PART.DA REALIZAD A % | SALDO NÃO UTILIZADO | |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|-------|
| | | | | R\$ | % |
| Instituto de Previdência | 3.837.000,00 | 643.081,35 | 16,76% | 3.193.918,65 | 83,24 |
| TOTAL..... | 3.837.000,00 | 643.081,35 | 16,76% | 3.193.918,65 | 83,24 |

Fonte: Anexo 11 – Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada

Diante do exposto, infere-se que o superávit da Execução Orçamentária consubstanciado no Balanço Orçamentário, pode ser verificado pelo confronto da diferença encontrada.

| | |
|-------------------------|--------------|
| RECEITA ARRECADADA..... | 3.567.890,94 |
| DESPESA REALIZADA..... | 643.081,35 |
| SUPERÁVIT..... | 2.924.809,59 |



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

Despesa realizada , por função de Governo:

| FUNÇÃO | REALIZADA R\$ | PART.DA REALIZADA % |
|--------------------|------------------|---------------------------|
| ADMINISTRAÇÃO | 61.091,29 | 9,50% |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | 581.990,06 | 90,50% |
| TOTAL | 643.081,35 | 100,00% |

Fonte: Anexo 9 da Despesa – Resumo Geral

Em resumo, podemos dizer que o Saldo financeiro de 2014 para 2015 é de R\$ 14.001.730,28 (Quatorze milhões, hum mil, setecentos e trinta reais e vinte e dois centavos), composto em recursos próprios, fracionados em 03 Instituições Financeiras Oficiais, conforme demonstrado no Termo de Conferência de Caixa de 31 de dezembro de 2014.

DEMONSTRATIVO DAS DISPONIBILIDADES DE CAIXA

| (Art. 55, inciso III da LRF) | |
|--|---------------|
| (+)DISPONIBILIDADE EM 31.12.2014 | 14.001.730,28 |
| Bancos Conta Movimento | 14.001.730,28 |
| (-) DEDUÇÕES – Compromissos até 31.12.2014 | 0,00 |
| Restos a pagar do Exercício de 2014 | 0,00 |
| Cheques em trânsito | 0,00 |
| (=) SUFICIÊNCIA | 14.001.730,28 |

Fonte: Termo de Conferência de Caixa
Extratos Bancários

Constata-se a suficiência de recursos para fazer face ao passivo financeiro do Águia Branca Prev, em 31.12.2014, com superávit de R\$ 14.001.730,28 (Quatorze milhões, hum mil, setecentos e trinta reais e vinte e dois centavos).



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

III – GESTÃO PATRIMONIAL

Visando atender às Novas Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público – NCASP, NBCT 16.9 e 16.10, cumprindo a Resolução TC/EES 25/2013 e Cronograma de Ações do Águia Branca Previ, foi realizado a AVALIAÇÃO DO PATRIMÔNIO DO ÁGUIA BRANCA PREV, através de uma Comissão Especial nomeada pela Portaria 004/14, com data corte em 30/12/2014, estabelecendo o vr. real do Patrimônio, conforme levantamento arquivado na Secretaria Administrativa do ABPREV.

O Balanço Patrimonial é representado pelos seguintes elementos:

DEMONSTRAÇÃO DOS BENS INCORPORADOS AO PATRIMÔNIO – 2014.

| BENS | RECURSOS UTILIZADOS | | TOTAL R\$ |
|--|---------------------|-------------------------------|--------------|
| | Orçamentário R\$ | Extra- Orçamentário R\$ | |
| MÓVEIS 123110202 – Eq. Da Tec. Da Informação | 1.740,00 | 0,00 | 1.740,00 |
| TOTAL | 1.740,00 | 0,00 | 1.740,00 |

DEMONSTRAÇÃO DOS BENS BAIXADOS DO PATRIMÔNIO – 2014.

| BENS | RECURSOS UTILIZADOS | | TOTAL R\$ |
|--|---------------------|-------------------------------|--------------|
| | Orçamentário R\$ | Extra- Orçamentário R\$ | |
| MÓVEIS | 4.793,40 | 0,00 | 4.793,40 |
| Maq. Ferramenta e Utensílios de longa duração | 4.793,40 | 0,00 | 4.793,40 |
| TOTAL | 4.793,40 | 0,00 | 4.793,40 |

Fonte: Relatório apresentado pela Comissão Especial de Avaliação do Patrimônio/ Portaria ABPREV nº 004/14.



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

SITUAÇÃO DOS BENS NO PATRIMÔNIO DO INSTITUTO

| BENS | Existentes em 31.12.13 R\$ | FLUTUAÇÃO | | | TOTAL REAVALIADO |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| | | Inscritos R\$ | Baixa R\$ | MOVIMENTO | |
| MÓVEIS: -Móveis e Utensílios | 17.254,15 | 1.740,00 | 4.793,40 | 9.244,25 | 4.956,50 |
| TOTAL | 17.279,15 | 1.740,00 | 4.793,40 | 9.244,25 | 4.956,50 |

Fonte: Relatório apresentado pela Comissão Especial de Avaliação do Patrimônio/ Portaria ABPREV nº 004/14.

Vr. real do Patrimônio do Águia Branca Prev, reavaliado com data corte de 30/12/14 –
Relatório apresentado pela Comissão Especial de Avaliação - Portaria 004/14.

Balanço Bens Móveis –AGUIA BRANCA PREV/2014

| Conta | Descrição | Valor | Baixa | Movimento | Vlr Justo |
|--------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 123110202 | EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO | R\$ 10.641,40 | R\$ 4.793,40 | R\$ 4.030,02 | R\$ 1.817,98 |
| 123110303 | MOBILIARIO EM GERAL | R\$ 6.013,75 | R\$ - | R\$ 3.820,79 | R\$ 2.192,96 |
| 123110302 | MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO | R\$ 830,00 | R\$ - | R\$ 655,28 | R\$ 174,72 |
| 123110109 | MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA | R\$ 1.509,00 | R\$ - | R\$ 738,16 | R\$ 770,84 |
| TOTAL | | R\$ 18.994,15 | R\$ 4.793,40 | R\$ 9.244,25 | R\$ 4.956,50 |



ÁGUA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

RESTOS A PAGAR

Todos os Empenhos realizados pela Contabilidade no Exercício de 2014, foram empenhados, Liquidados e pagos dentro do exercício, não gerando RESTOS A PAGAR.

O exercício (2013) anterior, não deixou restos a pagar.

Na página seguinte, PARECER DOS CONSELHOS FISCAL E ADMINISTRATIVO DO ÁGUA BRANCA PREV, aprovando a PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2014, conforme determinação da Lei 523/02 - Art. 63, Inciso X.



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83



ÁGUIA BRANCA PREV


PARECER


Os membros do CONSELHO FISCAL, abaixo assinados, conforme Art. 63, X da Lei Municipal 523/02, após análise dos BALANÇOS ORÇAMENTÁRIOS, FINANCEIRO, PATRIMONIAL e das VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, e demais anexos estabelecidos no Art. 101 da Lei Federal 4.320, referente ao **EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2014**, vem por meio deste parecer, concluir pela aprovação da matéria apresentada pela Diretoria Executiva do mesmo.

Ante ao exposto, encaminhamos O PRESENTE PARECER ao CONSELHO ADMINISTRATIVO para análise e deliberação.

Águia Branca, 26 de fevereiro de 2015.


JULIMAR PINHEIRO ALVES
CONSELHEIRO


PAULO SÉRGIO BARBOSA DE ARAÚJO
CONSELHEIRO


VALDEIR GERALDO DE LÁZARI
CONSELHEIRO


ALEXANDRE POLEZ
CONSELHEIRO


FABÍOLA MARTINS CORTELETTI
CONSELHEIRA



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83



ÁGUIA BRANCA PREV

De acordo com o parecer do CONSELHO FISCAL, o CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO aprecia e delibera a documentação supra citada.

Águia Branca, 26 de Janeiro de 2015.

ARCISO DA ROCHA SALA
CONSELHEIRO

FABIANE DALLAFINA MATOSAK
CONSELHEIRA

LEANDRO GODIM CRUZ
CONSELHEIRO

LUCIA HELANA DAS NEVES FEDESZEN WRUBLEWSKY
CONSELHEIRA

GRACIELI DA CRUZ GUARIZI DA SILVA
CONSELHEIRA

VERA LÚCIA DA CRUZ OLIVEIRA
CONSELHEIRA

JOYCE CANAL
CONSELHEIRA



ÁGUIA BRANCA PREV

CNPJ - 05.110.021/0001-83

Face ao exposto, reconhecemos a exatidão das demonstrações contábeis integrantes desta Prestação de Contas.

Águia Branca – Estado do Espírito Santo,

SUZIANY PASTE GONÇALVES OLIVEIRA
DIRETORA PRESIDENTE

CLÁUDIA CUERCI FEDESZEN MOZDZEN
DIRETORA ADMINISTRATIVO-FINANCEIRO
CRC 011645/O