



ATA 383/2021

Aos vinte e cinco dias do mês de fevereiro de 2021, reuniu-se, no Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo – IPASEM, sito à rua Cinco de Abril nº 280, às 8 horas, o Conselho Fiscal do Instituto, através dos seguintes membros: Angelita Maggioni Nazário, Gabriela Telles e Jaime Gilson Fontoura Cardoso para analisar as movimentações dos meses de dezembro de 2020. DO PATRIMÔNIO DA RECEITA E DESPESA DA PREVIDÊNCIA: DEZEMBRO/20 - O Patrimônio financeiro total na competência de DEZEMBRO/20 registrou um decréscimo comparado ao mês de NOVEMBRO/20, registrando saldo final em 31 de DEZEMBRO/20 de R\$ 256.006.124,04, ante um saldo final em 30 de NOVEMBRO/20 de R\$ 258.169.770,92, gerando um resultado negativo de R\$ 2.163.646,88. No tocante aos relatórios contábeis apresentados a esse Conselho, foi possível evidenciar: A) O total das Receitas Orçamentárias, foi de R\$ 16.648.145,90, Outros Ingressos Operacionais (Extra Orçamentário) R\$ 7.277.322,33. O total das Despesas Orçamentárias foi de R\$ 20.597.892,94; Outros Desembolsos Operacionais R\$ 5.491.222,17. Na comparação entre Receita Orçamentária arrecadada com a Despesa Orçamentária paga conclui-se que houve um déficit financeiro no valor de R\$ 3.949.747,04. Dentre as principais despesas, destacamos: I) despesas com proventos – pessoal civil; II) despesas com pensões. O gestor de investimentos informou que os rendimentos das aplicações financeiras da previdência totalizaram um valor positivo de R\$ 7.236.470,34, conforme planilha apresentada por ele. Isso corresponde à variação de mercado das aplicações em relação ao mês anterior. Entretanto, esse valor positivo somente será reconhecido na receita por ocasião do resgate, conforme a norma IPC14 do Ministério da Fazenda. O acumulado do ano de 2020 foi de R\$ 9.573.943,02 positivo. DO PATRIMÔNIO DA RECEITA E DESPESA DA ASSISTÊNCIA: DEZEMBRO/20 - O Patrimônio financeiro total na competência de DEZEMBRO/20 registrou um acréscimo comparado ao mês de NOVEMBRO/20, registrando saldo final em 31 de DEZEMBRO/20 de R\$ 75.118.935,10, ante um saldo final em 30 de NOVEMBRO/20 de R\$ 73.333.221,42, gerando um resultado positivo de R\$ 1.785.713,68. No tocante aos relatórios contábeis apresentados a esse Conselho, foi possível evidenciar: A) O total das Receitas Orçamentárias, já com deduções, foi de R\$ 5.459.373,71 (sendo R\$ 5.233.666,17 o total da Receita Corrente e R\$ 225.707,54 de Receita de Capital - referente à Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos). Há ainda mais Outros Ingressos Operacionais (Extra Orçamentário) R\$ 153.934,66. O total das Despesas Orçamentárias foi de R\$ 3.690.399,05, Outros Desembolsos Operacionais R\$ 137.195,64. Na comparação entre Receita Orçamentária arrecadada com a Despesa Orçamentária paga conclui-se que houve um superávit financeiro no valor de R\$ 1.543.267,12. Dentre as principais despesas destacamos os gastos com serviços médicos e odontológicos. O gestor de investimentos informou que os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram um valor positivo de R\$ 2.136.041,09, conforme planilha apresentada por ele. Isso corresponde à variação de mercado das aplicações em relação ao mês anterior. Este valor de rendimento já encontra-se reconhecido como receita orçamentária, visto que na assistência NÃO são utilizadas as regras contábeis da IPC 14. O acumulado do ano foi de R\$ 1.109.130,33 positivo. Outrossim, informa-se que este Conselho recebeu da Coordenadoria de Contabilidade e Finanças do Instituto o saldo dos Créditos referentes aos parcelamentos da PMNH junto ao IPASEM, incluindo nesse valor os saldos de curto e longo prazo, conforme segue: PREVIDÊNCIA – DEZEMBRO: somatório total dos créditos dos parcelamentos a receber: R\$ 438.268.839,48; ASSISTÊNCIA – DEZEMBRO: somatório total dos créditos dos parcelamentos a receber: R\$ 123.062.273,46 Seguem em anexo a esta Ata os seguintes documentos: Demonstrativo das Receitas de DEZEMBRO/20, Balanço Financeiro de DEZEMBRO/20, Execução Orçamentária da Despesa de DEZEMBRO/20, e Demonstrativo do Fluxo de Caixa de DEZEMBRO/20, planilha dos rendimentos das aplicações financeiras da previdência e assistência, devidamente assinados pelos Conselheiros Fiscais. O Conselho Fiscal solicita à contabilidade uma análise jurídica e



financeira da possibilidade de aplicação dos termos da IPC 14 para a Assistência, no que tange o recolhimento do PASEP sobre as receitas de investimentos (resgates).

*Gabriela Telles*

Gabriela Telles

*Jaime Gilson Fontoura Cardoso*

Jaime Gilson Fontoura Cardoso

*Angelita M. Nazário*

Angelita Maggioni Nazário