



**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO  
DO MUNICÍPIO DE TOLEDO - TOLEDOPREV  
CONSELHO FISCAL**

**PARECER Nº 01/2020**

**Análise das Demonstrações Contábeis do FAPES/TOLEDOPREV**

**6º Bimestre de 2019**

Em cumprimento ao disposto nos artigos 17 e 18 da Lei nº 1.929, de 4 de maio de 2006, procedemos à análise das Demonstrações Contábeis do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Toledo – FAPES/TOLEDOPREV, **referente ao 6º bimestre de 2019**, competências de NOVEMBRO e DEZEMBRO.

Os exames foram realizados de acordo com a legislação vigente, ou seja, a Lei Municipal nº 1.929, de 4 de maio de 2006, sendo na tabela a seguir demonstrados os saldos das contas bancárias referentes ao período analisado:

**COMPETÊNCIA NOVEMBRO/2019**

| BANCO  | AGÊNCIA | CONTA   | SALDO ANTERIOR        | SALDO DISPONÍVEL EM<br>30/11/2019 | SALDO APLICADO EM<br>30/11/2019 | SALDO APLICADO +<br>DISPONÍVEL EM<br>30/11/2019 |
|--|---------|---------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| CEF 104-0  | 726-9   | 492-4   | 45.172.750,90         | 0,00                              | 39.674.154,26                   | 39.674.154,26                                   |
| CEF 104-0  | 726-9   | 493-2   | 194.173,70            | 191.602,43                        | 0,00                            | 191.602,43                                      |
| CEF 104-0  | 726-9   | 494-0   | 86.044.009,56         | 0,00                              | 86.390.720,70                   | 86.390.720,70                                   |
| CEF 104-0  | 726-9   | 496-7   | 89.464.063,54         | 0,00                              | 89.134.273,42                   | 89.134.273,42                                   |
| CEF 104-0  | 726-9   | 708-7   | 121.045.761,65        | 0,00                              | 121.824.009,51                  | 121.824.009,51                                  |
| XP 102-0   | 1-0     | 80352-1 | 1.058.719,34          | 0,00                              | 3.072.893,65                    | 3.072.893,65                                    |
| ITAU 341-0   | 316-0   | 91929-9 | 1.580.558,66          | 0,00                              | 1.610.592,41                    | 1.610.592,41                                    |
| <b>TOTAL</b>   |         |         | <b>344.560.037,35</b> | <b>191.602,43</b>                 | <b>341.706.643,95</b>           | <b>341.898.246,38</b>                           |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>  |         |         |                       |                                   |                                 |   |
| RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS                                  |         |         |                       |                                   |                                 | 639.788,46                                      |
| AJUSTE TEMPORÁRIO EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS                 |         |         |                       |                                   |                                 | -2.420.210,98                                   |
| RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES                 |         |         |                       |                                   |                                 | 783.052,20                                      |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL                 |         |         |                       |                                   |                                 | 3.652.071,13                                    |
| RECEITA DE APOORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT                       |         |         |                       |                                   |                                 | 1.682.190,84                                    |
| RECEITA - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                    |         |         |                       |                                   |                                 | 1.800,00  |
| TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA                                      |         |         |                       |                                   |                                 | 4.338.691,65                                    |
| RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGTº                |         |         |                       |                                   |                                 | 2.005.616,86                                    |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>  |         |         |                       |                                   |                                 | <b>6.344.308,51</b>                             |
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS   |         |         |                       |                                   |                                 | 6.996.111,35                                    |
| DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGTº               |         |         |                       |                                   |                                 | 2.008.188,13                                    |
| DESPESA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                      |         |         |                       |                                   |                                 | 1.800,00  |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>  |         |         |                       |                                   |                                 | <b>9.006.099,48</b>                             |
| <b>RESULTADO DO MÊS - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>                    |         |         |                       |                                   |                                 | <b>-2.657.419,70</b>                            |
| SALDO ANTERIOR(+)/RECEITAS(-)/DESPESAS(=)/SALDO FINANC. 30/11/2019 |         |         |                       |                                   |                                 | 341.898.246,38                                  |

**Da análise podemos concluir, em relação ao mês de novembro de 2019:**



**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO  
DO MUNICÍPIO DE TOLEDO - TOLEDOPREV  
CONSELHO FISCAL**

1 – Que o saldo bancário de R\$ 191.602,43 (cento e noventa e um mil, seiscentos e dois reais e quarenta e três centavos), da conta nº 493-2, não são recursos financeiros do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES, por tratar-se de valor de descontos em folha de pagamento de inativos/pensionistas que são devidos a terceiros;

2 – O ajuste temporário em títulos e valores mobiliários é resultado da marcação a mercado no preço dos ativos devido à volatilidade no mercado financeiro nesse mês.

**COMPETÊNCIA DEZEMBRO/2019**

| BANCO  | AGÊNCIA | CONTA   | SALDO ANTERIOR        | SALDO DISPONÍVEL EM<br>31/12/2019 | SALDO APLICADO EM<br>31/12/2019 | SALDO APLICADO +<br>DISPONÍVEL EM<br>31/12/2019 |
|--|---------|---------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| CEF 104-0  | 726-9   | 492-4   | 39.674.154,26         | 0,00                              | 45.416.541,98                   | 45.416.541,98                                   |
| CEF 104-0  | 726-9   | 493-2   | 191.602,43            | 190.531,84                        | 0,00                            | 190.531,84                                      |
| CEF 104-0  | 726-9   | 494-0   | 86.390.720,70         | 0,00                              | 88.349.491,65                   | 88.349.491,65                                   |
| CEF 104-0  | 726-9   | 496-7   | 89.134.273,42         | 0,00                              | 89.682.435,60                   | 89.682.435,60                                   |
| CEF 104-0  | 726-9   | 708-7   | 121.824.009,51        | 0,00                              | 121.644.848,37                  | 121.644.848,37                                  |
| XP 102-0   | 1-0     | 80352-1 | 3.072.893,65          | 0,00                              | 3.329.240,61                    | 3.329.240,61                                    |
| ITAU 341-0   | 316-0   | 91929-9 | 1.610.592,41          | 0,00                              | 4.972.354,71                    | 4.972.354,71                                    |
| <b>TOTAL</b>   |         |         | <b>341.898.246,38</b> | <b>190.531,84</b>                 | <b>353.394.912,92</b>           | <b>353.585.444,76</b>                           |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>  |         |         |                       |                                   |                                 |   |
| RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS                                  |         |         |                       |                                   |                                 | 4.119.004,30                                    |
| AJUSTE TEMPORÁRIO EM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS                 |         |         |                       |                                   |                                 | -284.257,98                                     |
| RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES                 |         |         |                       |                                   |                                 | 978.965,45                                      |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL                 |         |         |                       |                                   |                                 | 10.181.537,46                                   |
| RECEITA DE APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT                        |         |         |                       |                                   |                                 | 1.682.190,82                                    |
| TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA                                      |         |         |                       |                                   |                                 | 16.677.440,05                                   |
| RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGTº                |         |         |                       |                                   |                                 | 1.895.553,55                                    |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>  |         |         |                       |                                   |                                 | <b>18.572.993,60</b>                            |
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS   |         |         |                       |                                   |                                 | 4.989.171,08                                    |
| DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGTº               |         |         |                       |                                   |                                 | 1.896.624,14                                    |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>  |         |         |                       |                                   |                                 | <b>6.885.795,22</b>                             |
| <b>RESULTADO DO MÊS - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>                    |         |         |                       |                                   |                                 | <b>11.688.268,97</b>                            |
| SALDO ANTERIOR(+)/RECEITAS(-)/DESPESAS(=)/SALDO FINANC. 31/12/2019 |         |         |                       |                                   |                                 | 353.585.444,76                                  |

**Da análise podemos concluir, em relação ao mês de dezembro de 2019:**

1 – Que o saldo bancário de R\$ 190.531,84 (cento e noventa mil, quinhentos e trinta e um mil e oitenta e quatro centavos) da conta nº 493-2, não são recursos financeiros do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES, por tratar-se de valor de descontos em folha de pagamento de inativos/pensionistas que são devidos a terceiros;

2 – Que houve um aumento da disponibilidade de recursos financeiros do Fundo de 3,36% (três vírgula trinta e seis por cento); e



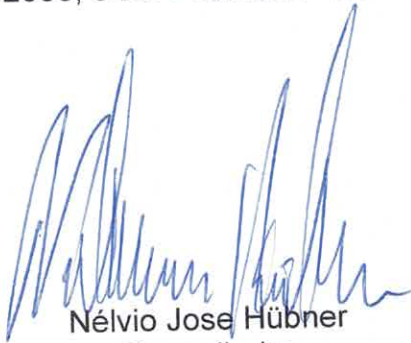
**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO  
DO MUNICÍPIO DE TOLEDO - TOLEDOPREV  
CONSELHO FISCAL**

3 – Que houve um resultado positivo Receitas/Despesas Orçamentárias de R\$ 11.496.666,54 (onze milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, seiscentos e sessenta e seis reais e cinquenta e quatro centavos);

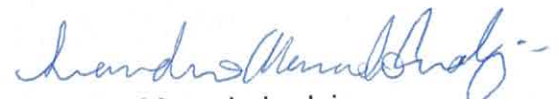
4 – Que o **6º bimestre de 2019** apresentou um superávit R\$ 9.030.849,27 (nove milhões, trinta mil, oitocentos e quarenta e nove reais e vinte sete centavos), havendo, dessa forma, um aumento da reserva financeira do Fundo.

Diante do exposto, manifestamo-nos pela **APROVAÇÃO** das contas do **6º bimestre 2019**, com embasamento nas Demonstrações Contábeis do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES/TOLEDOPREV, por estarem de acordo com a Lei Municipal nº 1.929, de 4 de maio de 2006, e Lei Federal nº 4.320/64.

Toledo-PR, em 17 de fevereiro de 2020.

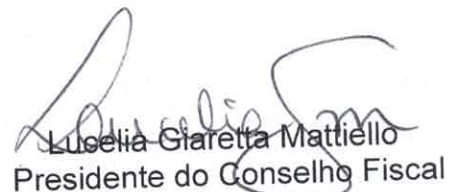


Nélvio Jose Hübner  
Conselheiro



Leandro Marcelo Ludvig  
Conselheiro

Angela Angnes Ceretta  
Conselheira



Lucelia Giaretta Mattiello  
Presidente do Conselho Fiscal