

ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Período: Janeiro à Dezembro

Administração Indireta - ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

Página: 1/2

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	21.275.000,00	21.275.000,00	23.690.667,57	2.415.667,57
Contribuições	5.532.000,00	5.532.000,00	6.262.199,42	730.199,42
Contribuições Sociais	5.532.000,00	5.532.000,00	6.262.199,42	730.199,42
Receita Patrimonial	1.464.500,00	1.464.500,00	6.692.733,47	5.228.233,47
Valores Mobiliários	1.464.500,00	1.464.500,00	6.692.733,47	5.228.233,47
Outras Receitas Correntes	4.578.500,00	4.578.500,00	533.470,32	-4.045.029,68
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0,00	0,00	2.550,00	2.550,00
Demais Receitas Correntes	4.578.500,00	4.578.500,00	530.920,32	-4.047.579,68
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	9.700.000,00	9.700.000,00	10.202.264,36	502.264,36
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS INTRA-ORÇAMENTÁRIA	9.700.000,00	9.700.000,00	10.202.264,36	502.264,36
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	21.275.000,00	21.275.000,00	23.690.667,57	2.415.667,57
Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	21.275.000,00	21.275.000,00	23.690.667,57	2.415.667,57
Déficit (VI)	-	3.000.000,00	214.059,59	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	21.275.000,00	24.275.000,00	23.904.727,16	-370.272,84
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	800.000,00	800.000,00	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	0,00	-
Superávit Financeiro	-	800.000,00	800.000,00	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	0,00	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	21.000.000,00	24.020.000,00	23.904.727,16	23.863.363,49	22.484.572,49	115.272,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.511.075,00	23.435.675,00	23.332.906,02	23.326.170,08	21.983.365,96	102.768,98
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	488.925,00	584.325,00	571.821,14	537.193,41	501.206,53	12.503,86
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	275.000,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00
INVESTIMENTOS	275.000,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	21.275.000,00	24.275.000,00	23.904.727,16	23.863.363,49	22.484.572,49	370.272,84
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

Exercício de 2022

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Período: Janeiro à Dezembro

Administração Indireta - ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

Página: 2/2

Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+XII)	21.275.000,00	24.275.000,00	23.904.727,16	23.863.363,49	22.484.572,49	370.272,84
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	21.275.000,00	24.275.000,00	23.904.727,16	23.863.363,49	22.484.572,49	370.272,84
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)				
(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)			
DESPESAS CORRENTES	15.646,39	18.091,24	7.229,81	7.229,81	0,00	26.507,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.662,55	9.330,35	3.008,02	3.008,02	0,00	10.984,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTE:	10.983,84	8.760,89	4.221,79	4.221,79	0,00	15.522,94
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	15.646,39	18.091,24	7.229,81	7.229,81	0,00	26.507,82

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DAS DESPESAS LIQUIDADAS

<u>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS</u>	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)			(c)
DESPESAS CORRENTES	9,97	1.063.442,52	1.061.872,65	0,00	1.579,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.029.265,37	1.027.715,57	0,00	1.549,80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9,97	34.177,15	34.157,08	0,00	30,04
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACAO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9,97	1.063.442,52	1.061.872,65	0,00	1.579,84

ICARA, 06/03/2023

MARCOS ROBERTO ROSSI DE JESUS
DIRETOR PRESIDENTE CPF 004265259-65GIOVANA DA SILVEIRA
CONTADORA CRC No. 1SC022230/O4

ESTADO DE SANTA CATARINA
ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

Administração Indireta - ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	23.690.667,57	Despesas Orçamentária (VII)	23.904.727,16
Ordinária	181.087,67	Ordinária	751.361,04
Vinculada	23.509.579,90	Vinculada	23.153.366,12
RECURSOS DO RPPS	14.402.895,88	RECURSOS DO RPPS	8.994.193,60
Recursos RPPS F.Financeiro	9.106.684,02	Recursos RPPS F.Financeiro	14.159.172,52
Transferências Financeiras Recebidas (II)	4.625.813,53	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	4.625.813,53	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00
Interferências Financeiras (III)	3.492.094,84	Interferências Financeiras Concedidas (IX)	5.124.588,16
DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER (FINANCEIRO)	850.711,18	DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER (FINANCEIRO)	850.711,18
REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS DE	2.641.383,66	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS DE	4.273.876,98
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	7.475.862,57	Pagamentos Extraorçamentários (X)	6.786.208,90
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	41.363,67	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7.229,81
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.378.791,00	RP PROCESSADOS PAGOS	1.061.872,65
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRA	6.055.707,90	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRA	5.717.106,44
Saldo do Exercício Anterior (V)	101.073.183,72	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	104.542.098,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	101.073.183,72	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	104.542.098,01
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	140.357.622,23	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	140.357.622,23

ICARA, 06/03/2023

MARCOS ROBERTO ROSS DE JESUS
DIRETOR PRESIDENTE CPF 004265259-65

GIOVANA DA SILVEIRA
CONTADOR/CRC No. 1SC022230/04

ATIVO		Exercício Atual	PASSIVO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	107.115.261,96	PASSIVO CIRCULANTE	2.125.256,56
	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.194.949,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	1.347.411,02
	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	1.376.712,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.931,32
	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	104.542.098,01	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	25.963,74
	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.502,63	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	742.950,48
	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	13.430.820,93	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	144.180.843,21
	INVESTIMENTOS	6.969.386,62	PROVISÕES A LONGO PRAZO	144.180.843,21
	IMOBILIZADO	6.450.663,73	TOTAL DO PASSIVO	146.306.099,77
		10.770,58		
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
TOTAL		120.546.082,89	RESULTADOS ACUMULADOS	-25.760.016,88
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	-2.502.821,85
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-23.257.195,03
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-25.760.016,88
			TOTAL	120.546.082,89

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL
0213 - Recursos RPPS F.Financeiro	-1.278.941,51
TOTAL	102.350.905,20

ICARA, 06/03/2023

MARCOS ROBERTO ROSSI DE JESUS

DIRETOR PRESIDENTE CPF 004265259-65

GIOVANA DA SILVEIRA

CONTADORA CRC No. 1SC022230/O4

ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

PERÍODO (MÊS): Janeiro à Dezembro

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Página: 1/1

Administração Indireta - ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	Exercício Atual
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	29.155.938,15
CONTRIBUIÇÕES	9.368.087,16
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	9.368.087,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	6.810.204,18
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.692.733,47
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	117.470,71
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.625.813,53
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.625.813,53
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	422.333,91
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	422.333,91
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.929.499,37
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	699.249,37
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.230.250,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	31.658.760,00
PESSOAL E ENCARGOS	1.817.577,03
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.790.826,88
ENCARGOS PATRONAIS	26.750,15
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	22.183.087,89
APOSENTADORIAS E REFORMAS	19.311.283,99
PENSÕES	2.870.973,42
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	830,48
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	185.366,19
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.029,80
SERVIÇOS	177.972,45
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	4.363,94
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.810.364,30
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.810.364,30
TRIBUTÁRIAS	350.560,15
CONTRIBUIÇÕES	350.560,15
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.311.804,44
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.311.804,44
Resultado Patrimonial do Período	-2.502.821,85

ICARA, 06/03/2023

MARCOS ROBERTO ROSSI DE JESUS
DIRETOR PRESIDENTE CPF 004265259-65GIOVANA DA SILVEIRA
CONTADORA CRC No. 1SC022230/O4

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
CONTRIBUIÇÕES	9.368.087,16
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	9.368.087,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	6.810.204,18
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.692.733,47
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	117.470,71
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.625.813,53
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.625.813,53
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	422.333,91
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	422.333,91
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.929.499,37
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	699.249,37
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.230.250,00
TOTAL	29.155.938,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.817.577,03
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.790.826,88
ENCARGOS PATRONAIS	26.750,15
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	22.183.087,89
APOSENTADORIAS E REFORMAS	19.311.283,99
PENSÕES	2.870.973,42
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	830,48
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	185.366,19
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.029,80
SERVIÇOS	177.972,45
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	4.363,94
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.810.364,30
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.810.364,30
TRIBUTÁRIAS	350.560,15
CONTRIBUIÇÕES	350.560,15
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.311.804,44
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.311.804,44
TOTAL	31.658.760,00
RESULTADO PATRIMONIAL	-2.502.821,85

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2022, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

ICARA, 06/03/2023

MARCOS ROBERTO ROSSI DE JESUS
DIRETOR PRESIDENTE CPF 004265259-65

GIOVANA DA SILVEIRA
CONTADORA CRC No. 1SC022230/O4

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2022**NOTA 1: APRESENTAÇÃO**

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Içara – IÇARAPREV instituído pela Lei no. 1822/2002 é uma autarquia com personalidade jurídica de direito público, integrante da administração indireta do Município de Içara com autonomia administrativa e financeira, ao qual compete a administração, o gerenciamento e a operacionalização do RPPS-Regime Próprio de Previdência Social, incluindo a arrecadação e gestão de recursos e fundos previdenciários, homologação dos benefícios de aposentadoria e pensão, o pagamento e a manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão, observados os critérios estabelecidos nesta Lei, de forma a garantir o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, em conformidade com as avaliações atuariais realizadas em cada exercício financeiro.

Em 19 de abril de 2018, foi aprovada a Lei de Segregação de Massa (no. 4168), com data de corte em 30/09/2017, separando os benefícios previdenciários em Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário.

NOTA 2: DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas conforme os princípios da contabilidade, Lei 4.320/1964, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e alterações.

NOTA 3: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento para 2022 foi aprovado através da Lei no. 4669 de 10 de dezembro de 2021, estimando as receitas e fixando as despesas do IÇARAPREV no valor de R\$ 21.275.000,00

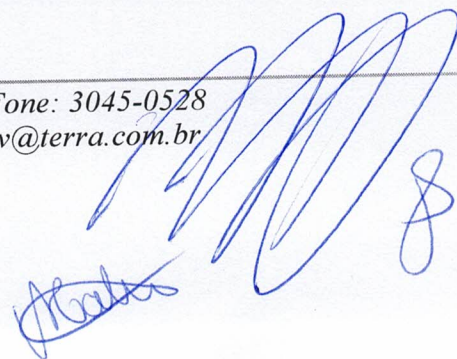
3.1. **Receita:** A receita realizou-se conforme quadro abaixo:

Receita	Prevista	Atualizada	Realizada	Saldo
Contrib. Serv. Ativo F.Financeiro	2.800.0000	2.800.000,00	3.196.865,50	- 396.865,50
Contrib. Serv. Ativo F. Previdenciário	1.943.000,00	1.943.000,00	2.308.399,79	- 365.399,79
Contrib. Inativos F.Financeiro	240.000,00	240.000,00	414.349,04	- 174.349,04
Contrib. Inativos F.Previdenciário	150.000,00	150.000,00	232.739,03	- 82.739,03
Contrib. Pensionistas F.Financeiro	310.000,00	310.000,00	10.169,41	299.830,59
Contrib. Pensionistas F.Previdenciário	7.000,00	7.000,00	8.470,38	- 1.470,38
Contrib. Patronal F.Financeiro	4.800.000,00	4.800.000,00	5.023.075,49	-223.075,49
Contrib. Patronal F.Previdenciário	3.400.000,00	3.400.000,00	3.640.192,44	-240.192,44

Aporte F. Financeiro	4.355.500,00	4.355.500,00	0,00	4.355.500,00
Parcelamento Contrib.Servidores Fundo Previdenciário	1.582.000,00	1.582.000,00	1.630.202,70	- 48.202,70
Subtotal Receita Contribuições	19.587.500,00	19.587.500,00	16.464.463,78	3.123.036,22
Rendimentos Renda Fixa – F.Previdenciário (líquido)	1.334.800,00	1.334.800,00	5.758.065,28	-4.423.265,28
Rendimentos Renda Fixa – F.Financeiro (líquido)	4.000,00	4.000,00	17.639,33	-13.639,33
Rendimentos Renda Fixa – Tx. Administração (líquido)	-	-	181.087,67	-181.087,67
Rendimentos Renda Variável (líquido)	125.700,00	125.700,00	735.941,19	-610.241,19
Compensação Previdenciária F.Financeiro	7.000,00	7.000,00	442.035,25	-435.035,25
Compensação Previdenciária F.Previdenciário	216.000,00	216.000,00	88.885,07	127.114,93
Depósitos Abandonados	-	-	2.550,00	-2.550,00
TOTAL	21.275.000,00	21.275.000,00	23.690.667,57	-2.415.667,57

Diante do quadro acima, conclui-se que:

- as receitas estão segregadas conforme pertençam ao Fundo Financeiro, Previdenciário ou Taxa de Administração;
- a receita de contribuições previdenciárias superou o valor previsto em R\$ 3.123.036,22. O percentual da alíquota patronal é 22%, ao passo que a contribuição descontada do segurado é 14%, estando neste quesito já adequado às novas diretrizes da reforma previdenciária.
- Os rendimentos auferidos nas aplicações financeiras não atingiram a meta prevista no cálculo atuarial devido às oscilações do mercado financeiro brasileiro ocasionadas pelos efeitos residuais da pandemia decorrente do COVID-19, guerra entre Rússia e Ucrânia, além do impacto das eleições presidenciais.



3.2. **Despesa:** A despesa fixada para o exercício foi executada conforme quadro abaixo:

Despesa	Fixada	Atualizada	Executada	Saldo
Aposentadorias/ Pensões F. PREVIDENICÁRIO	8.246.550,00	9.046.550,00	8.991.432,50	55.117,50
Aposentadorias/ Pensões F. FINANCEIRO	11.997.000,00	14.194.600,00	14.154.083,64	40.516,36
Vencimentos/Encargos	287.325,00	221.325,00	213.527,60	7.797,40
Despesas Diversas	469.125,00	557.525,00	545.683,42	11.841,58
Aquisição de bens patrimoniais	275.000,00	255.000,00	-	255.000,00
Total	21.275.000,00	24.275.000,00	23.904.727,16	370.272,84

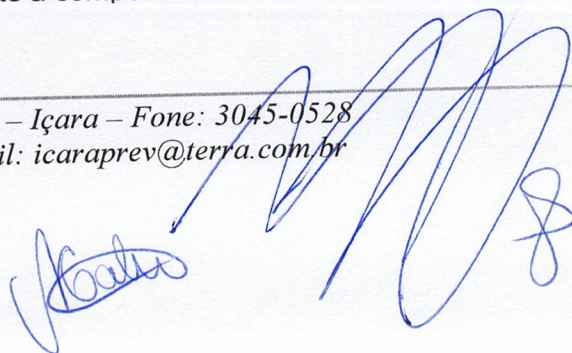
Diante do quadro anterior, expõe-se o seguinte:

- a) Houve a necessidade de suplementar o orçamento em razão das novas aposentadorias protocoladas no exercício, além de outros eventos ocorridos. Tal suplementação resultou em aumento de R\$ 3.000.000,00 no orçamento vigente.

3.2.1. Comparativo despesas empenhadas, liquidadas e pagas:

Despesa	Empenhada	Liquidada	Paga	Restos a pagar
Aposentadorias/ Pensões F. PREVIDENICÁRIO	8.991.432,50	8.985.298,62	8.484.016,88	507.415,62
Pensões F. FINANCEIRO				
Aposentadorias/ Pensões F. FINANCEIRO	14.154.083,64	14.152.506,70	13.322.457,61	831.626,03
Pensões F. FINANCEIRO				
Vencimentos/Encargos	213.527,60	213.527,60	202.054,31	11.473,29
Despesas Diversas	545.683,42	512.030,57	476.043,69	69.639,73
Total	23.904.727,16	23.863.363,49	22.484.572,49	1.420.154,67

- a) As despesas não pagas dentro do exercício são aquelas não vencidas e referem-se principalmente aos benefícios previdenciários, cujo vencimento a partir de dezembro de 2018 passou a ser no 5º. dia útil do mês seguinte à competência.



3.2.2. Restos a Pagar – Dívida Flutuante

Restos	Saldo Inicial	Inscrição	Baixa	Saldo Final
Não Processados	33.887,83	41.363,67	7.229,81	67.871,49
Processados	1.063.302,29	1.378.71,00	1.061.872,65	1.380.370,84
Total	1.097.190,12	1.420.154,67	1.069.102,46	1.448.242,33

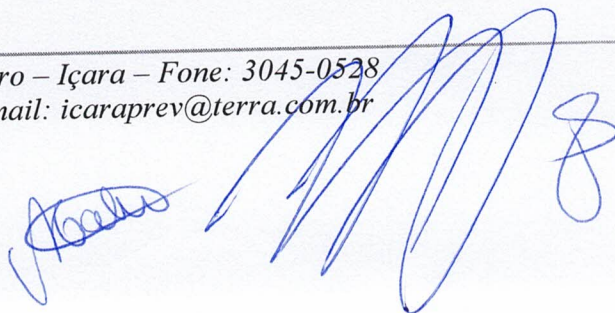
- b) Os restos a pagar não processados referem-se basicamente a contratos em execução, cujo documento fiscal, não foi apresentado no exercício em curso. Não há precatórios a pagar, pois os últimos apresentados pelo Poder Judiciário foram pagos no exercício de 2018, conforme determinação judicial.
- c) Os restos a pagar processados referem-se às obrigações cujo vencimento ocorre no mês seguinte, não sendo produtivo ao Instituto retirar recursos da aplicação financeira previamente.
- d) Os restos a pagar são devidamente respaldados por recursos disponíveis (aplicações financeiras de resgate automático), conforme fonte de recursos correspondentes. No que diz respeito a folha de pagamento dos beneficiários pertencentes ao Fundo Financeiro, os recursos monetários são repassados pela Prefeitura até o dia 04 do mês seguinte à competência das contribuições sobre a remuneração dos ativos. Além disso, o Ente repassa o aporte financeiro quando solicitado.

NOTA 4: BALANÇO FINANCEIRO

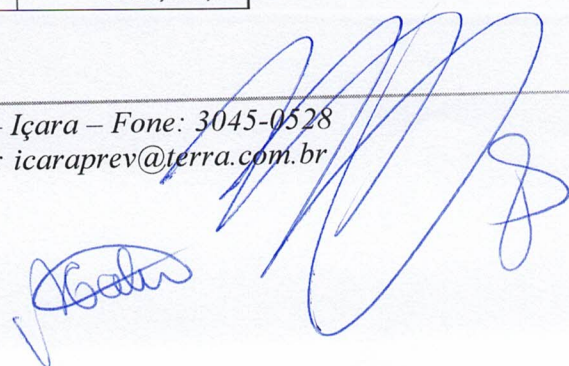
Na apresentação do Balanço Financeiro, destaca-se as seguintes informações:

- a) O RPPS recebeu transferências financeiras no valor de R\$ 4.625.813,53 202,7a título de aporte para pagamento de benefícios previdenciários vinculados ao Fundo Financeiro;
- b)
- c) As retenções efetuadas nas Notas Fiscais de prestação de serviços somente são consideradas pagas quando da efetiva saída de recursos financeiros;
- d) Restaram obrigações a pagar (restos), cuja exigência ocorre no exercício seguinte, sendo que os recursos financeiros necessários permanecem aplicados em Fundo de Investimento de Renda Fixa com resgate automático, exceto as obrigações do Fundo Financeiro, cujos valores que lhe dão suporte são repassados pelo Ente até o quarto dia do mês seguinte à competência da folha de pagamento.

Restos	Saldo Inicial	Inscrição	Baixa	Saldo Final
Não Processados	33.887,83	41.363,67	7.229,81	67.871,49
Processados	1.063.302,29	1.378.71,00	1.061.872,65	1.380.370,84
Total	1.097.190,12	1.420.154,67	1.069.102,46	1.448.242,33



RESTOS A PAGAR POR CREDOR	
NÃO PROCESSADOS	
Credor	Valor
BETHA SISTEMAS LTDA.	3.693,21
ROSIANI COLOMBO	427,38
IEM - INSTITUTO DE ESTUDOS MUNICIPAIS LTDA	550,00
DATAPREV	2.090,31
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA	26.891,95
FOLHA DE PAGAMENTO NAO RECLAMADA (ÓBITOS)	7.385,86
INSS	324,96
SUBTOTAL	41.363,67
PROCESSADOS	
Credor	Valor
ASSIMPASC	1.200,00
FERREIRA SERVIÇOS EM TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO LTDA	71,60
GESTOR UM	1.050,00
LLGM ADMINISTRADORA DE BENS LTDA.	2.500,00
COOPERALIANÇA	130,03
BETHA SISTEMAS LTDA	2.090,00
FOLHA DE PAGAMENTO SALDO A RECEBER - ÓBITO	2.848,29
FOLHA DE PAGAMENTO PENSOES F.PREVIDENCIÁRIO	95.047,64
FOLHA DE PAGAMENTO APOSENTADORIAS F.PREVIDENCIÁRIO	406.234,10
FOLHA DE PGTO ATIVOS	7.387,77
FOLHA DE PGTO. DIRETORIA	2.378,40
ESTAGIÁRIOS	1.050,00
FOLHA DE PAGAMENTO PENSOES F.FINANCEIRO	80.556,44
FOLHA DE PAGAMENTO APOSENTADORIAS F.FINANCEIRO	746.644,36
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	12,48
LOCATIVA EMPREENDIEMNTOS IMOBILIÁRIOS LTDA	1.367,58
TELEFONICA BRASIL SA	397,70
TERRA NETWORKS S.A.	81,89
IÇARAPREV	1.693,51
INSS	85,47
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	25.963,74
SUBTOTAL	1.378.791,00
TOTAL	1.420.154,67



NOTA 5: BALANÇO PATRIMONIAL

a) Caixa

A moeda funcional é o R\$ (Real).

b) Valores a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal, constituindo-se de créditos a receber provenientes de contribuição previdenciária corrente, resultante de parcelamentos e ainda, compensação financeira (COMPREV).

c) Remuneração de servidores ativos do Instituto

Os pagamentos tais como vencimentos, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre a remuneração, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime da competência, conforme legislação em vigor.

d) Benefícios previdenciários

Os pagamentos relativos à aposentadoria e pensão por morte, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime da competência, conforme legislação em vigor.

e) Receitas e Despesas

O IÇARAPREV tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como o reconhecimento das receitas e despesas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento, conforme legislação em vigor.

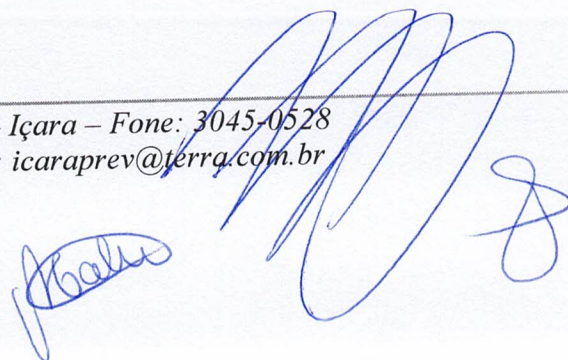
5.1. ATIVO CIRCULANTE**5.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa**

O ativo disponível encontra-se exclusivamente depositado em contas bancárias, conforme disposto abaixo:

Disponibilidades	2022	2021
Conta corrente	0,00	0,00
Investimentos		
Fundos Renda Fixa	81.717.313,12	77.469.393,33
Fundos Renda Variável	21.651.538,07	22.450.543,57
Fundo Imobiliário	1.173.246,82	1.153.246,82
Total	104.542.098,01	101.073.183,72

5.1.2. Créditos a Curto Prazo

Findo o exercício, o Instituto permaneceu com valores a receber da competência Dezembro/2022 no valor de R\$ 1.194.949,20:

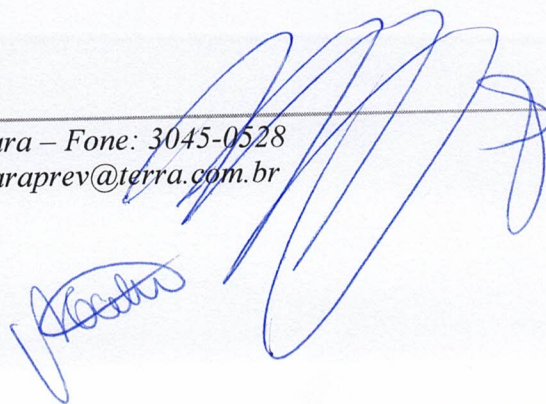


CRÉDITOS CURTO PRAZO	2022	2021
Créditos Tributários a receber (Contribuição Previdenciária Segurados)	448.371,61	0,00
Créditos Tributários a receber INTRA (Contribuição Previdenciária Patronal)	705.816,27	997,04
Créditos Tributários a receber Inter (Compensação Previdenciária)	40.761,32	38.122,32
TOTAL	1.194.949,20	39.119,36
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES CURTO PRAZO		
Créditos Previdenciários RPPS Parcelamento (Servidor)	95.131,08	85.288,20
Créditos Previdenciários RPPS Parcelamento (Patronal)	1.281.581,04	1.420.777,64
TOTAL	1.376.712,12	1.506.065,84
TOTAL GERAL	2.571.661,32	1.545.185,20

Os valores acima descritos referem-se a créditos para com o INSS no montante de R\$ 40.761,32 referente compensação previdenciária, e ainda, Município de Içara (Ente) – Executivo R\$ 1.154.187,88 referente à saldo da contribuição patronal e dos segurados a recolher, ora vincenda. O município optou por suspender o recolhimento das contribuições patronais conforme portaria 14816/2020 no período de 03/2020 a 11/2020. Tais valores foram parcelados em janeiro/2021 em 60 vezes conforme Acordo 168/2021 homologado pela SIPREV.

Ainda, formam este montante parcelamento e reparcimento de débitos originados de multas/juros notificados pelo então Ministério da Previdência em relação a repasses efetuados em atraso, no período de 2009 a 2014, além de contribuições não recolhidas nos prazos legais, conforme detalhado a seguir:

PREFEITURA –Curto Prazo				
Acordo de Parcelamento	Competência	Valor Original	Valor da Parcela em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2022 – C.Prazo
842/2017 - 200 parcelas (Parte Segurados)	12/2010 03/2017	a 796.242,43	7.927,59	95.131,08
793/2017 – 200 parcelas (Parte Patronal)	05/2009 03/2017	a 2.381.321,26	27.409,98	318.127,64
841/2017 – 60 parcelas (Parte Patronal)	04/2017 06/2017	– 1.471.503,38	0,00	0,00
882/2017 – 200 parcelas (Reparcelamento)	11/2015 13/2015	a 710.157,44	6.350,31	73.703,41
168/2021 – 60 parcelas Parte Patronal	03/2020 11/2020	a 3.702.724,03	76.542,27	889.749,99
TOTAL A VENCER				1.376.712,12



5.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.2.1. Créditos a Longo Prazo

Montante refere-se a parcelamento e reparcimento de débitos originados de multas/juros oriundos de Notificação emitida pelo Ministério da Previdência em relação a repasses efetuados em atraso, no período de 2009 a 2014 e parcelamento de valores não recolhidos no período 03/2020 a 11/2020 conforme portaria 14816/2020. Tais valores devem ser recolhidos em exercícios posteriores a 2023, conforme detalhado abaixo:

PREFEITURA –Longo Prazo					
Acordo de Parcelamento	Competência	Valor Original	Valor da Parcela em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2022 – L. Prazo	
842/2017 - 200 parcelas (Parte Segurados)	12/2010 03/2017	a 796.242,43	7.927,59	983.021,16	
793/2017 – 200 parcelas (Parte Patronal)	05/2009 03/2017	a 2.381.321,26	27.409,98	3.336.565,70	
841/2017 – 60 parcelas (Parte Patronal)	04/2017 06/2017	– 1.471.503,38	0,00	0,00	
882/2017 – 200 parcelas (Reparcelamento)	11/2015 13/2015	a 710.157,44	6.350,31	772.513,11	
168/2021 – 60 parcelas Parte Patronal	03/2020 11/2020	a 3.702.724,03	76.542,27	1.877.286,65	
TOTAL A VENCER				6.969.386,62	

5.2.2. IMOBILIZADO

5.2.2.1. Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

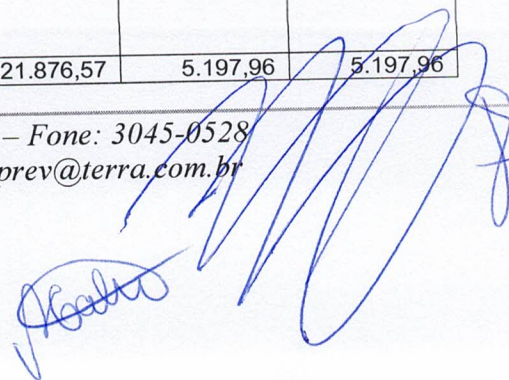
A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas pela Comissão de Avaliação do Patrimônio do IÇARAPREV.

Sendo assim o Ativo Permanente do IÇARAPREV apresenta os seguintes saldos em 31/12/2022:

a) Valor líquido do Imobilizado

	VIDA ÚTIL	TAXA DEPRECIAÇÃO	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Depreciado	
					2022	2021
TERRENOS	-	-	6.450.663,73	0,00	6.450.663,73	6.028.657,70
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10 ANOS	10% a.a.	6.131,48	3.935,13	2.540,31	2.540,31
BENS	DE 05	20% a.a.	24.786,99	21.876,57	5.197,96	5.197,96

Travessa PadreBoleslau, 352 - Centro – Içara – Fone: 3045-0528
CNPJ nº. 05.243.165/0001-08 - e-mail: icaraprev@terra.com.br

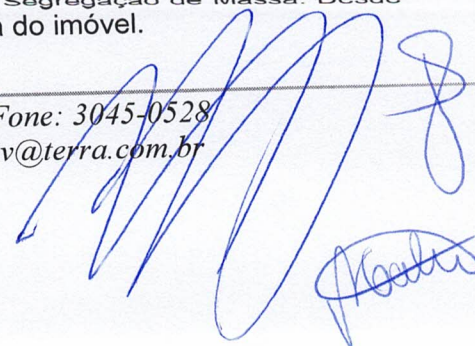


INFORMÁTICA	ANOS					
NÓVEIS UTENSÍLIOS	E 10 ANOS	10% a.a.	18.445,37	13.917,44	6.409,37	6.409,37
MATERIAS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	--	---	808,00	0.00	808,00	808,00

b) Resumo da Movimentação do Imobilizado

	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	BENS DE INFORMÁTICA	NÓVEIS E UTENSÍLIOS	MATERIAS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	TERRENOS	TOTAL
Saldo em 2020	3.034,02	8.054,35	8.404,78	808,00	5.480.598,00	5.500.899,15
Aquisições						
Transferências						
Dações						
Alienações						
Baixas						
depreciação	-503	-2.856,09	-2.144,71	-	-	-5.503,80
Reavaliação	9,29				548.059,70	548.068,99
Valor recuperável						
Saldo em 2021	2.540,31	5.198,26	6.260,07	808,00	6.028.657,70	6.043.464,34
Aquisições						
Transferências						
Dações						
Alienações						
Baixas						
depreciação	-343,96	-2.287,84	-1.732,14	-	-	-4.363,94
Reavaliação	125,16		202,72		422.006,03	422.333,91
Valor recuperável						
Saldo em 2022	2.321,51	2.910,36	4.730,65	808,00	6.450.663,73	6.461.434,31

No exercício de 2018, o RPPS recebeu da Prefeitura Municipal de Içara, em dação para abatimento do déficit atuarial, 02 terrenos no valor total de R\$ 5.890.194,30, devidamente desembragados e escriturados em nome do IÇARAPREV. Tal operação foi autorizada através da Lei Municipal no. 4118/2017, em cumprimento a proposta apresentada ao Ministério da Previdência para aprovação e autorização de implementação da Segregação de Massa. Desde então, em cada exercício é realizada a reavaliação mercadológica do imóvel.



5.3. PASSIVO CIRCULANTE**5.3.1. Obrigações**

Restaram no exercício de 2022, obrigações a vencer em 2023, cuja composição segue abaixo:

Obrigações de Curto Prazo	2022	2021
Benefícios previdenciários	1.332.880,63	1.018.258,20
Salários	12.751,41	23.632,05
Contribuições Previdenciárias	1.778,98	961,6
Fornecedores	8.931,32	6.375,18
PASEP a recolher	25.963,74	27.753,73
Despesas E.Orçamentárias	742.950,48	404.349,02
	2.125.256,56	1.481.329,78

Os benefícios concedidos pelo RPPS, assim como a remuneração de seus servidores, passaram a ser pagos até o 5º. dia útil seguinte ao mês de competência, a partir do mês de dezembro/2018, tendo em vista a preparação para entrada dos Entes públicos no E-Social. A mudança de data de pagamento tem previsão legal na Lei no. 1822/2002.

5.3.2. Provisões

As provisões de 1/3 de férias e 13º salário estão sendo constituídas pelo Instituto, restando no final do exercício um saldo de R\$ 1.935,24 na provisão de férias. O 13º. foi integralmente empenhado e liquidado dentro do próprio exercício não restando saldo de provisão.

5.4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

No Passivo Não Circulante está registrada a provisão matemática atuarial apurada anualmente através do Cálculo Atuarial e foi atualizada de acordo com o relatório elaborado pelo atuário Guilherme Tadeu Lorenzi Walter, registrado no Ministério da Previdência, conforme se pode verificar em consulta ao CADPREV.

5.5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

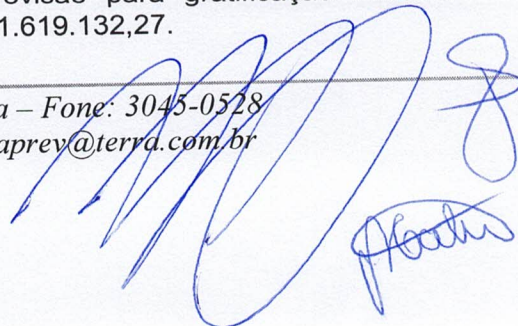
O Patrimônio Líquido, no valor de R\$ 25.760.016,88 apresentou-se negativo. A diminuição em relação ao ano anterior foi de R\$ 2.502.821,85, justificando-se pelos baixos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras. A remuneração destes ativos sofreu impacto negativo severo às oscilações do mercado provocadas pela instabilidade econômica resultante da pandemia (COVID 19) que assolou o país e o mundo, assim como o conflito armado entre Rússia e Ucrânia, além do cenário político mobilizado pelas eleições presidenciais. A provisão matemática resultante do cálculo atuarial implicou em um aumento da Variação Patrimonial Diminutiva no valor de R\$ 5.285.860,79, o que acabou por impactar igualmente no resultado negativo do Patrimônio Líquido.

NOTA 6: DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – QUADRO COMPARATIVO
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2022	Análise Vertical	2021	Análise Vertical
AUMENTATIVAS	29.155.938,15	100%	23.534.470,75	100,00%
Contribuições Sociais	9.368.087,16	32,13%	7.717.765,64	37,38%
Contribuições de Inter.Dom.Econômico	0,00	0,00%	100.000,00	0,00%
Juros e Encargos	117.470,71	0,40%	2.971.520,20	5,83%
Remuneração Aplicações Financeiras	6.692.733,47	22,95%	2.865.805,94	21,92%
Reavaliação de Ativos	422.333,91	1,45%	550.616,07	0,11%
Reversão Provisões/Perdas	699.249,37	2,40%	602.512,43	2,43%
Outras variações Patrimoniais	7.230.250,00	24,80%	8.726.250,47	32,33%
Transferências Intragovernamentais	4.625.813,53	15,87%		
DIMINUTIVAS	31.658.760,00	100%	48.299.358,92	100,00%
Remunerações	1.790.826,88	5,66%	150.522,71	0,42%
Encargos Patronais	26.750,15	0,08%	23.394,35	0,07%
Aposentadorias/pensões	22.182.257,41	70,07%	18.458.388,01	48,70%
Outros benefícios	830,48	0,00%	698,52	0,01%
Material de consumo	3.029,80	0,01%	3.614,72	0,01%
Serviços	177.972,45	0,56%	175.066,34	0,48%
Depreciação	4.363,94	0,01%	5.503,80	0,01%
Desvalorização de Ativos	1.810.364,30	5,72%	3.017.592,00	6,96%
Contribuições tributárias	350.560,15	1,11%	246.953,37	0,63%
Diversas Variações Patrimoniais	5.311.804,44	16,78%	26.217.625,10	42,71%
Resultado Patrimonial do Período	-2.502.821,85		-24.764.888,17	

Em relação às Variações Patrimoniais, tem-se a esclarecer:

- O valor de R\$ 7.230.250,00 referente ao item Outras Variações Patrimoniais, refere-se à Compensação Previdenciária entre o RPPS e o RGPS no valor de 530.920,32, depósitos não identificados no valor de R\$ 2.550,00 e das contribuições previdenciárias descontadas dos segurados ativos, inativos e pensionistas e eventuais multas e juros por atraso no repasse.
- No item Remunerações, o valor de R\$ 1.790.826,88 refere-se aos vencimentos e salários de servidores ativos e gratificação da diretoria no valor de R\$ 169.777,45, provisão de férias no valor de R\$ 1.917,16 e provisão para gratificação natalina englobando os inativos e pensionistas no valor de R\$ 1.619.132,27.



- c) Os valores de aposentadorias e pensões totalizando R\$ 22.182.257,41, tiveram um acréscimo de 20%, em razão não só do aumento pelo valor real (segurados cuja regra de reajuste segue a mesma do RGPS), como também pelo repasse da inflação em relação aos anos de 2020 e 2021 (beneficiários reajustados pela regra da paridade), além dos requerimentos de aposentadoria concedidos no exercício de 2022, totalizando 24 processos. Os benefícios cujo valor era inferior ao salário mínimo foram reajustados para R\$ 1.212,00 independentemente do tipo de correção: paridade ou valor real.
- d) O item Desvalorização de Ativos, perfazendo o montante de R\$ 1.810.364,30 refere-se à desvalorização na carteira de investimentos, cujo valor espera-se reverter a médio e longo prazo, de acordo com o prospecto de cada Fundo de Investimentos, salientado que todos os itens da carteira de ativos do RPPS, encontram-se legalmente enquadrados na Resolução BACEN no. 3922/210, bem como suas alterações. O RPPS não considera perda nos investimentos até que estes sejam definitivamente resgatados, tratando como uma desvalorização pontual na data de marcação.
- e) As contribuições Tributárias no valor de R\$ 350.560,15 referem-se basicamente à incidência de PASEP sobre as receitas correntes do exercício, cujo aumento de 41,95% corresponde às variações positivas na remuneração de investimentos auferida no exercício.
- f) Foi reconhecido o valor de R\$ 5.285.860,79 no item Diversas Variações Patrimoniais referente ao Déficit Atuarial, apontado no Cálculo da Provisão Matemática, realizado com data base em 31/12/2022. No mesmo item, encontram-se lançados os valores devidos ao RGPS a título de compensação previdenciária no montante de R\$ 25.943,65. Tais valores perfazem o montante de R\$ 5.311.804,44.
- g) Por fim, destaca-se o resultado patrimonial do exercício no valor de R\$ **-25.760.016,88**, refletindo como já exposto no item 5.5, os baixos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras, além do aumento da provisão matemática resultante do cálculo atuarial.

Içara, 23 de fevereiro de 2023.

MARCOS ROBERTO DE JESUS
Diretor Presidente

MARCIA ANDREIA HERMANI ELIAS
Diretora Administrativa Financeira

Giovana da Silveira
Contadora

Travessa PadreBoleslau, 352 - Centro - Içara - Fone: 3045-0528
CNPJ nº. 05.243.165/0001-08 - e-mail: icaraprev@terra.com.br