

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	33.246.697,03	11.971.697,03		
Contribuições	5.532.000,00	5.532.000,00	7.271.074,07	1.739.074,07		
Contribuições Sociais	5.532.000,00	5.532.000,00	7.271.074,07	1.739.074,07		
Receita Patrimonial	1.464.500,00	1.464.500,00	13.988.238,91	12.523.738,91		
Valores Mobiliários	1.464.500,00	1.464.500,00	13.988.238,91	12.523.738,91		
Outras Receitas Correntes	223.000,00	223.000,00	566.714,45	343.714,45		
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	0,00	6.179,27	6.179,27		
Demais Receitas Correntes	223.000,00	223.000,00	560.535,18	337.535,18		
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	9.700.000,00	9.700.000,00	11.420.669,60	1.720.669,60		
CONTRIUBIÇÕES SOCIAIS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS.	9.700.000,00	9.700.000,00	11.420.669,60	1.720.669,60		
Demais Receitas Correntes-Intragovernamentais	4.355.500,00	4.355.500,00	0,00	-4.355.500,00		
Outras Receitas	4.355.500,00	4.355.500,00	0,00	-4.355.500,00		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	21.275.000,00	21.275.000,00	33.246.697,03	11.971.697,03		
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	33.246.697,03	11.971.697,03		
Déficit (VI)	-	8.810.000,00	-	-		
TOTAL (VII) = (V + VI)	21.275.000,00	30.085.000,00	33.246.697,03	3.161.697,03		
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	2.800.000,00	2.800.000,00	-		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	0,00	-		
Superávit Financeiro	-	2.800.000,00	2.800.000,00	-		
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	30.025.000,00	28.117.967,89	27.945.325,88	26.350.091,93	1.907.032,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.511.075,00	29.282.575,00	27.404.758,82	27.362.183,30	25.819.909,18	1.877.816,18
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	488.925,00	742.425,00	713.209,07	583.142,58	530.182,75	29.215,93
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	275.000,00	60.000,00	2.130,00	2.035,00	2.035,00	57.870,00
INVESTIMENTOS	275.000,00	60.000,00	2.130,00	2.035,00	2.035,00	57.870,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	21.275.000,00	30.085.000,00	28.120.097,89	27.947.360,88	26.352.126,93	1.964.902,11
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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO 2023**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

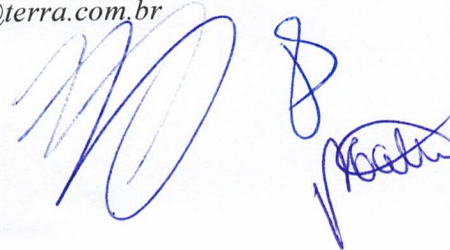
As demonstrações contábeis foram elaboradas conforme os princípios da contabilidade, Lei 4.320/1964, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e alterações.

NOTA 3: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento para 2023 foi aprovado através da Lei no. 4792 de 02 de dezembro de 2022, 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	3.461.016,65	- 661.016,65
Contrib. Serv. Ativo F. Previdenciário	1.943.000,00	1.943.000,00	2.909.085,63	- 966.085,93
Contrib. Inativos F.Financeiro	240.000,00	240.000,00	515.948,64	- 275.948,64
Contrib. Inativos F.Previdenciário	150.000,00	150.000,00	264.359,75	-114.359,75
Contrib. Pensionistas F.Financeiro	310.000,00	310.000,00	11.178,09	298.821,91
Contrib. Pensionistas F.Previdenciário	7.000,00	7.000,00	8.221,44	- 1.221,44
Contrib. Patronal F.Financeiro	4.800.000,00	4.800.000,00	5.438.739,65	-638.739,35
Contrib. Patronal F.Previdenciário	3.400.000,00	3.400.000,00	4.601.175,26	-1.201.175,26



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	1.482.018,56	99.981,44
Subtotal Receita Contribuições	19.587.500,00	19.587.500,00	18.691.743,67	895.756,33
Rendimentos Renda Fixa – F.Previdenciário (líquido)	1.334.800,00	1.334.800,00	10.745.820,91	-9.411.020,91
Rendimentos Renda Fixa – F.Financeiro (líquido)	4.000,00	4.000,00	21.352,07	-17.352,07
Rendimentos Renda Fixa – Tx. Administração (líquido)	-	-	368.686,59	-368.686,59
Rendimentos Renda Variável (líquido)	125.700,00	125.700,00	2.852.379,34	-2.726.679,34
Compensação Previdenciária F.Financeiro	7.000,00	7.000,00	472.843,09	-465.843,09
Compensação Previdenciária F.Previdenciário	216.000,00	216.000,00	87.692,09	128.307,91
Restituições	-	-	6.179,27	-6.179,27
TOTAL	21.275.000,00	21.275.000,00	33.246.697,03	-11.971.697,03

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\$ 895.756,33. 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 ultrapassaram a meta prevista no cálculo atuarial, cujo percentual era de IPCA + 4,89%, conforme pode se observar no DAIR enviado mensalmente via CADPREV.
- A previsão de receita de aporte ao fundo financeiro no valor de R\$ 4.355.500,00, não apresenta realização pois passou a ser contabilizada como transferência recebida, conforme demonstrado na Nota 4 deste relatório.

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

Despesa	Fixada	Atualizada	Executada	Saldo
Aposentadorias/ Pensões F. PREVIDENCIÁRIO	8.246.550,00	11.046.550,00	10.068.214,31	978.335,69
Aposentadorias/ Pensões F. FINANCEIRO	11.997.000,00	18.003.000,00	17.109.263,33	893.736,67
Vencimentos/Encargos	287.325,00	265.325,00	259.581,18	5.743,82
Despesas Diversas	469.125,00	710.125,00	680.909,07	29.215,93
Aquisição de bens patrimoniais	275.000,00	60.000,00	2.130,00	57.870,00
Total	21.275.000,00	30.085.000,00	28.120.097,89	1.964.902,11

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\$ 8.810.000,00 no orçamento vigente.

3.2.1. **Comparativo despesas empenhadas, liquidadas e pagas:**

Despesa	Empenhada	Liquidada	Paga	Restos a pagar
Aposentadorias/ Pensões F. PREVIDENCIÁRIO	10.068.214,31	10.068.214,31	9.513.410,77	554.803,54
Pensões F. FINANCEIRO				
Aposentadorias/ Pensões F. FINANCEIRO	17.109.263,33	17.094.414,93	16.122.494,66	986.768,67
Pensões F. FINANCEIRO				
Vencimentos/Encargos	259.581,18	231.854,06	216.303,75	43.277,43
Despesas Diversas	680.909,07	550.842,58	497.882,75	183.026,32
Aquisição de bens patrimoniais	2.130,00	2.035,00	2.035,00	95,00
TOTAL	28.120.097,89	27.947.360,88	26.352.126,93	1.767.970,96

- 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	67.871,49	172.737,01	9.951,28	230.657,22
Processados	1.380.370,84	1.595.233,95	1.375.930,23	1.599.674,56
Total	1.448.242,33	1.767.970,96	1.385.881,51	1.830.331,78

- 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 mensalmente para complementar o recursos necessários ao pagamento dos benefícios previdenciários.

NOTA 4: BALANÇO FINANCEIRO

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

- a) O RPPS recebeu transferências financeiras no valor de R\$ 7.944.032,43 a título de aporte para pagamento de benefícios previdenciários vinculados ao Fundo Financeiro e amortização do déficit atuarial do Fundo Previdenciário, conforme demonstrado a seguir:

Aporte Pagamento de Benefícios – Fundo Financeiro	Aporte Pagamento Taxa Administração – Fundo Financeiro	Aporte Amortização do Déficit Atuarial – Fundo Previdenciário – Lei no.4819/2022
6.824.462,35	519.570,08	600.000,00

- b) As retenções de tributos efetuadas nas Notas Fiscais de prestação de serviços somente são consideradas pagas quando da efetiva saída de recursos financeiros;
- c) 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.

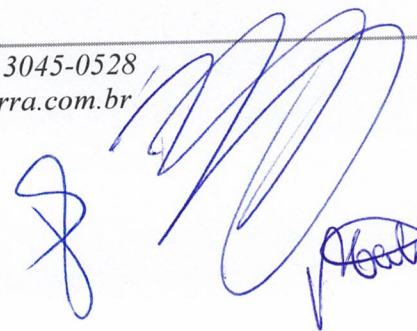
Restos	Saldo Inicial	Inscrição	Baixa	Saldo Final
Não Processados	67.871,49	172.737,01	9.951,28	230.657,22
Processados	1.380.370,84	1.595.233,95	1.375.930,23	1.599.674,56
Total	1.097.190,12	1.767.970,96	1.385.881,51	1.830.331,78

RESTOS A PAGAR POR CREDOR	
NÃO PROCESSADOS	
Credor	Valor
BETHA SISTEMAS LTDA.	124.381,80
TELEFONICA BRASIL	351,91
IEM - INSTITUTO DE ESTUDOS MUNICIPAIS LTDA	583,33
GESTOR UM	1.872,00
FERREIRA SERVIÇOS EM TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO LTDA	159,20
FOLHA DE PAGAMENTO NAO RECLAMADA (ÓBITOS)	14.848,40
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.718,25
BEE GAMER INFORMÁTICA LTDA	95,00
ILDAIANA GISLON CRESCENCIO WIGGERS	27.727,12
LOCATIVA EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA.	1.000,00
SUBTOTAL	172.737,01
PROCESSADOS	
Credor	Valor
ASSIMPASC	1.200,00
GESTOR UM	1.070,00
LLGM ADMINISTRADORA DE BENS LTDA.	2.647,52
COOPERALIANÇA	154,52
BETHA SISTEMAS LTDA	2.770,32
FOLHA DE PAGAMENTO SALDO A RECEBER - ÓBITO	5.090,21
FOLHA DE PAGAMENTO PENSOES F.PREVIDENCIÁRIO	101.369,10

FOLHA DE PAGAMENTO APOSENTADORIAS F.PREVIDENCIÁRIO	452.020,80
FOLHA DE PGTO ATIVOS	9.519,00
FOLHA DE PGTO. DIRETORIA	2.497,32
ESTAGIÁRIOS	1.102,50
FOLHA DE PAGAMENTO PENSOES F.FINANCEIRO	82.935,72
FOLHA DE PAGAMENTO APOSENTADORIAS F.FINANCEIRO	884.512,64
DATAPREV	285,60
TELEFONICA BRASIL SA	414,70
TERRA NETWORKS S.A.	91,30
IÇARAPREV	3.862,96
INSS	541,89
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	43.147,85
SUBTOTAL	1.595.233,95
TOTAL	1.767.970,96

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	2023	2022
Conta corrente	0,00	0,00
Investimentos		
Fundos Renda Fixa	96.312.633,50	81.717.313,12
Fundos Renda Variável	18.044.640,71	21.651.538,07
Fundo Imobiliário	593.246,82	1.173.246,82
Total	116.530.296,61	104.542.098,01

5.1.2. Créditos a Curto Prazo

Findo o exercício, o Instituto permaneceu com valores a receber da competência Dezembro/2023 no valor de R\$ 2.834.693,04:

CRÉDITOS CURTO PRAZO	2023	2022
Créditos Tributários a receber (Contribuição Previdenciária Segurados)	479.697,58	448.371,61
Créditos Tributários a receber INTRA (Contribuição Previdenciária Patronal)	755.392,83	705.816,27
Créditos Tributários a receber Inter (Compensação Previdenciária)	42.960,47	40.761,32
TOTAL	1.278.050,88	1.194.949,20
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES CURTO PRAZO		
Créditos Previdenciários RPPS Parcelamento (Servidor)	104.244,24	95.131,08
Créditos Previdenciários RPPS Parcelamento (Patronal)	1.452.397,92	1.281.581,04
TOTAL	1.556.642,16	1.376.712,12
TOTAL GERAL	2.834.693,04	2.571.661,32

Os valores acima descritos referem-se a créditos para com o INSS no montante de R\$ 42.960,47 referente compensação previdenciária, e ainda, Município de Içara (Ente) – Executivo R\$ 1.235.090,41 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 no. 14816/2020 no período de 03/2020 a 11/2020. Tais valores foram parcelados em janeiro/2021 em 60 vezes conforme Acordo no. 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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2023 – C.Prazo
842/2017 - 200 parcelas (Parte Segurados)	12/2010 03/2017	a 796.242,43	8.885,68	104.244,24
793/2017 – 200 parcelas (Parte Patronal)	05/2009 03/2017	a 2.381.321,26	29.997,76	349.011,23
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	6.949,85	80.753,32
168/2021 – 60 parcelas Parte Patronal	03/2020 11/2020	a 3.702.724,03	87.944,92	1.022.633,37
TOTAL A VENCER				1.556.642,16

O acordo de parcelamento no. 841/2017 foi totalmente quitado em 12/08/2022.

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 no. 14816/2020. Tais valores devem ser recolhidos em exercícios posteriores a 2024, conforme detalhado abaixo:

PREFEITURA –Longo Prazo				
Acordo de Parcelamento	Competência	Valor Original	Valor da Parcela em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2023 – L. Prazo
842/2017 - 200 parcelas (Parte Segurados)	12/2010 03/2017	a 796.242,43	8.885,68	881.319,66
793/2017 – 200 parcelas (Parte Patronal)	05/2009 03/2017	a 2.381.321,26	29.997,76	1.284.024,39
882/2017 – 200 parcelas (Reparcelamento)	11/2015 13/2015	a 710.157,44	6.949,85	297.094,30
168/2021 – 60 parcelas Parte Patronal	03/2020 11/2020	a 3.702.724,03	87.944,92	3.762.303,69
TOTAL A VENCER				6.224.742,04

Acrescenta-se ainda que a taxa de correção utilizada na atualização das parcelas, supera a meta atuarial e financeira prevista, não prejudicando o resultado do cálculo atuarial.

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 31/12/2023:

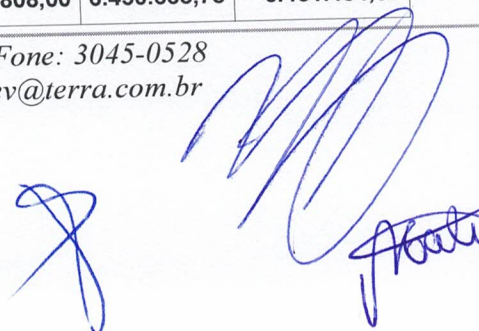
a) Valor líquido do Imobilizado

	VIDA ÚTIL	TAXA DEPRECIAÇÃO	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Depreciado	
					2023	2022
TERRENOS	-	-	6.696.400,00	0,00	6.696.400,00	6.450.663,73
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10 ANOS	10% a.a.	6.426,64	4.222,87	2.203,77	2.540,31
BENS DE INFORMÁTICA	05 ANOS	20% a.a.	26.651,99	23.174,80	3.477,19	5.197,96
NÓVEIS E UTENSÍLIOS	10 ANOS	10% a.a.	18.648,09	15.155,19	3.492,90	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 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

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



Aquisições	170,00	1.865,00				2.035,00
Transferências						
Dações						
Alienações						
Baixas						
depreciação	-287,74	-1.298,23	-1.237,75	-	-	-2.823,72
Reavaliação					245.736,27	245.736,27
Valor recuperável						
Saldo em 2023	2.203,77	3.477,13	3.492,90	808,00	6.696.400,00	6.706.381,86

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 desembrachados 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 2023, obrigações a vencer em 2024, cuja composição segue abaixo:

Obrigações de Curto Prazo	2023	2022
Benefícios previdenciários	1.531.197,42	1.332.880,63
Salários	15.703,67	12.751,41
Contribuições Previdenciárias	4.404,85	1.778,98
Fornecedores	9.778,98	8.931,32
PASEP a recolher	43.147,85	25.963,74
Despesas E.Orçamentárias	847.348,83	742.950,48
	2.451.581,60	2.125.256,56

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 e a necessidade de receber aporte financeiro da Prefeitura Municipal após a segregação de massa. 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\$ 2.622,97 na provisão de férias. O 13º. foi integralmente empenhado e liquidado dentro do próprio exercício não restando saldo de provisão.

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



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\$ 8.787.964,28 demonstra uma recuperação em relação ao ano anterior foi de R\$ 34.547.981,16, realizada pelo cumprimento da meta atuarial através dos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras e também pela ajuste na provisão matemática resultante no valor de R\$ 29.601.824,55.

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

	2023	Análise Vertical	2022	Análise Vertical
AUMENTATIVAS	41.782.557,58	100,00%	29.155.938,15	100,00%
Contribuições Sociais	17.370.333,00	41,57%	9.368.087,16	32,13%
Juros e Encargos	886.705,27	2,12%	117.470,71	0,40%
Remuneração Aplicações Financeiras	13.988.238,91	33,48%	6.692.733,47	22,95%
Reavaliação de Ativos	245.736,27	0,59%	422.333,91	1,45%
Reversão Provisões/Perdas	827.704,71	1,98%	699.249,37	2,40%
Outras variações Patrimoniais	519.806,99	1,24%	7.230.250,00	24,80%
Transferências Intragovernamentais	7.944.032,43	19,01%	4625813,53	15,87%
DIMINUTIVAS	36.836.400,97	100,00%	31.658.760,00	100,00%
Remunerações	2.075.662,80	5,63%	1.790.826,88	0,42%
Encargos Patronais	354.065,78	0,96%	26.750,15	0,07%
Aposentadorias/pensões	26.072.283,57	70,78%	22.182.257,41	48,70%
Outros benefícios	891,88	0,00%	830,48	0,01%
Material de consumo	6.734,15	0,02%	3.029,80	0,01%
Serviços	207.088,23	0,56%	177.972,45	0,48%
Depreciação	2.823,72	0,01%	4.363,94	0,01%
Outras Variações Patrim. Diminutivas	7.500,00	0,02%	0	
Desvalorização de Ativos	1.568.920,77	4,26%	1.810.364,30	6,96%
Contribuições tributárias	354.257,12	0,96%	350.560,15	0,63%
Diversas Variações Patrimoniais	6.186.172,95	16,79%	5.311.804,44	42,71%
Resultado Patrimonial do Período	4.946.156,61		-2.502.821,85	

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



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

- a) O valor de R\$ 519.806,99 referente ao item Outras Variações Patrimoniais, refere-se basicamente à Compensação Previdenciária entre o RPPS e o RGPS, contribuições previdenciárias descontadas dos segurados ativos, inativos e pensionistas.
- b) No item Remunerações, o valor de R\$ 2.075.662,80 refere-se aos vencimentos e salários de servidores ativos e gratificação da diretoria no valor de R\$ 179.322,55, provisão de férias no valor de R\$ 2.622,97 e provisão para gratificação natalina englobando os inativos e pensionistas no valor de R\$ 1.893.717,28.
- c) Os valores de aposentadorias e pensões totalizando R\$ 26.072.283,57, tiveram um acréscimo de 17,53%, 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 ao ano de 2022 (beneficiários reajustados pela regra da paridade), além dos requerimentos de aposentadoria e pensão concedidos no exercício de 2023, totalizando 27 processos. Os benefícios cujo valor era inferior ao salário mínimo foram reajustados para R\$ 1.320,00 independentemente do tipo de correção: paridade ou valor real.
- d) O item Desvalorização de Ativos, perfazendo o montante de R\$ 1.568.920,77 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\$ 354.257,12 referem-se basicamente à incidência de PASEP sobre as receitas correntes do exercício, cujo aumento de 1,05% corresponde às variações positivas na remuneração de investimentos auferida no exercício, além do aumento da arrecadação de contribuições previdenciárias.
- f) Foi reconhecido o valor de R\$ 6.153.547,99 no item Diversas Variações Patrimoniais referente ao ajuste da provisão matemática efetuada no mês de março de 2023, assim como a projeção para 2024, lançada em 31/12/2023.
- g) Por fim, destaca-se o resultado patrimonial do exercício no valor de R\$ **4.946.156,61**, refletindo como já exposto no item 5.5, os rendimentos auferidos nas aplicações financeiras, além do ajuste da provisão matemática resultante do cálculo atuarial.

Içara, 24 de fevereiro de 2024.

MARCOS ROBERTO DE JESUS
Diretor Presidente

MARCIA ANDREIA HERMANI ELIAS
Diretora Administrativa Financeira

GIOVANA DA SILVEIRA
Contadora

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	30.085.000,00	28.120.097,89	27.947.360,88	26.352.126,93	1.964.902,11
Superávit (XIV)	-	-	5.126.599,14	-	-	-5.126.599,14
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	21.275.000,00	30.085.000,00	33.246.697,03	27.947.360,88	26.352.126,93	-3.161.697,03
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	26.507,82	41.363,67	9.951,28	9.951,28	0,00	57.920,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.984,88	6.735,94	5.159,00	5.159,00	0,00	12.561,82
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTE	15.522,94	34.627,73	4.792,28	4.792,28	0,00	45.358,39
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	26.507,82	41.363,67	9.951,28	9.951,28	0,00	57.920,21

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

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	1.579,84	1.378.791,00	1.375.930,23	0,00	4.440,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.549,80	1.342.804,12	1.339.955,83	0,00	4.398,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	30,04	35.986,88	35.974,40	0,00	42,52
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	1.579,84	1.378.791,00	1.375.930,23	0,00	4.440,61

ICARA, 27/02/2024

MARCOS ROBERTO ROSSI DE JESUS
DIRETOR PRESIDENTE CPF 004265259-65

GIOVANA DA SILVEIRA
CONTADORA CRC No. 1SC022230/O4

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	33.246.697,03	Despesas Orçamentária (VII)	28.120.097,89
Ordinária	368.686,59	Ordinária	932.737,03
Vinculada	32.878.010,44	Vinculada	27.187.360,86
RECURSOS DO RPPS	22.953.476,49	RECURSOS DO RPPS	10.071.097,53
Recursos RPPS F.Financeiro	9.924.533,95	Recursos RPPS F.Financeiro	17.116.263,33
Transferências Financeiras Recebidas (II)	7.944.032,43	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	7.944.032,43	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00
Interferências Financeiras (III)	22.425.957,07	Interferências Financeiras Concedidas (IX)	23.994.877,84
DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER (FINANCEIRO)	21.150.418,30	DESINCORPORAÇÃO DE CRÉDITOS A RECEBER (FINANCEIRO)	21.150.418,30
REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS DE	1.275.538,77	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS DE	2.844.459,54
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	8.812.857,72	Pagamentos Extraorçamentários (X)	8.326.369,92
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	172.737,01	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9.951,28
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.595.233,95	RP PROCESSADOS PAGOS	1.375.930,23
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRA	7.044.886,76	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRA	6.940.488,41
Saldo do Exercício Anterior (V)	104.542.098,01	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	116.530.296,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	104.542.098,01	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	116.530.296,61
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	176.971.642,26	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	176.971.642,26

ICARA, 27/02/2024

MARCOS ROBERTO ROSSI DE JESUS

DIRETOR PRESIDENTE CPF 004265258-65

GIOVANA DA SILVEIRA

CONTADOR ORÇÃO No. 1SC022230/O4

ATIVO		Exercício Atual	PASSIVO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE		119.366.338,98	PASSIVO CIRCULANTE	2.451.581,60
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.278.050,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	1.551.305,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.556.642,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.778,98
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		116.530.296,61	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	43.147,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS AGAS ANTECIPADAMENTE		1.349,33	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	847.348,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.605.773,55	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	120.732.566,65
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		5.899.391,69	PROVISÕES A LONGO PRAZO	120.732.566,65
INVESTIMENTOS		6.696.400,00	TOTAL DO PASSIVO	123.184.148,25
IMOBILIZADO		9.981,86		
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual
			DEMAIS RESERVAS	29.601.824,55
			RESULTADOS ACUMULADOS	-20.813.860,27
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	4.946.156,61
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-25.760.016,88
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.787.964,28
TOTAL		131.972.112,53	TOTAL	131.972.112,53



ESTADO DE SANTA CATARINA

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

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

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

ATIVO FINANCEIRO		Exercício Atual	PASSIVO FINANCEIRO	Exercício Atual
ATIVO		116.530.296,61	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.447.023,39
ATIVO CIRCULANTE		116.530.296,61	PASSIVO CIRCULANTE	2.447.023,39
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		116.530.296,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.546.747,73
TOTAL DO ATIVO FINANCEIRO		116.530.296,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.778,98
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	43.147,85
			ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	847.348,83
			RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	57.920,21
			CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	172.737,01
			TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO	2.677.680,61

ATIVO PERMANENTE		Exercício Atual	PASSIVO PERMANENTE	Exercício Atual
ATIVO		15.441.815,92	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	120.737.124,86
ATIVO CIRCULANTE		2.836.042,37	PASSIVO CIRCULANTE	4.558,21
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.278.050,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.558,21
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.556.642,16	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	120.732.566,65
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS E AGAS ANTECIPADAMENTE		1.349,33	PROVISÕES A LONGO PRAZO	120.732.566,65
ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.605.773,55	TOTAL DO PASSIVO PERMANENTE	120.737.124,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		5.899.391,69		
INVESTIMENTOS		6.696.400,00		
IMOBILIZADO		9.981,86		
TOTAL DO ATIVO PERMANENTE		15.441.815,92		

SALDO PATRIMONIAL		8.557.307,06
-------------------	--	--------------

COMPENSAÇÕES	Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual
			EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	12.834,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	540,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	12.294,00

TOTAL	DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL
	ORDINÁRIA	3.210.195,25
	VINCULADA	110.642.420,75
	0210 - RECURSOS DO RPPS	111.867.956,85

8

ESTADO DE SANTA CATARINA
ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA
Anexo 14 - Balanço Patrimonial
Administração Indireta - ICARAPREV-INST. PREV. DOS SERV. MUNIC. DE ICARA

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

	DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL
0213 - Recursos RPPS F.Financieiro		-1.225.536,10
TOTAL		113.852.616,00

ICARA, 27/02/2024

MARCO ROBERTO ROSSI DE JESUS
DIRETOR PRESIDENTE CPF 00426535965

GIOVANA DA SILVEIRA
CONTADORA CRC No. 1SC022230/O4

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	
	Exercício Atual
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	41.782.557,58
CONTRIBUIÇÕES	17.370.333,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	17.370.333,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	14.874.944,18
JUROS E ENCARGOS DE MORA	886.705,27
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	13.988.238,91
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	7.944.032,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.944.032,43
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	245.736,27
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	245.736,27
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.347.511,70
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	827.704,71
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	519.806,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	36.836.400,97
PESSOAL E ENCARGOS	2.429.728,58
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	2.075.662,80
ENCARGOS PATRONAIS	28.715,43
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	325.350,35
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	26.073.175,45
APOSENTADORIAS E REFORMAS	21.681.173,69
PENSÕES	4.391.109,88
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	891,88
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	216.646,10
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	6.734,15
SERVIÇOS	207.088,23
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	2.823,72
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	7.500,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	7.500,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.568.920,77
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.568.920,77
TRIBUTÁRIAS	354.257,12
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	46,00
CONTRIBUIÇÕES	354.211,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.186.172,95
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.186.172,95
Resultado Patrimonial do Período	4.946.156,61

ICARA, 27/02/2024

MARCOS ROBERTO ROSSI DE JESUS

DIRETOR PRESIDENTE CPF 004265259-65

GIOVANA DA SILVEIRA

CONTADORA CRC No. 1SC022230/O4