

Exercício: 2023

Período: Dezembro/2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas Correntes (I)	10.344.106,89	11.199.106,89	13.320.173,49	2.121.066,60
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1.809.409,66	2.357.636,34	2.206.211,90	-151.424,44
Receita Patrimonial	2.092.570,50	2.947.570,50	4.802.305,24	1.854.734,74
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	548.226,68	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes	465.562,25	465.562,25	689.724,25	224.162,00
Receitas Intra-Orçamentárias	5.428.337,80	5.428.337,80	5.621.932,10	193.594,30
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	10.344.106,89	11.199.106,89	13.320.173,49	2.121.066,60
Operações de crédito/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 créditos 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)	10.344.106,89	11.199.106,89	13.320.173,49	2.121.066,60
DÉFICIT (VI)		-	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (III-IV)	10.344.106,89	11.199.106,89	13.320.173,49	2.121.066,60
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00		
Recursos arrecadados em Exercício Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00		
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00		

Exercício: 2023 Período: Dezembro/2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS					
Dotação	Atualizada	Empenhadas	Despesas	Despesas	Despesas
Dotação	Dotação	Dotação	Dotação	Dotação	Dotação
Despesas Correntes (VIII)	8.570.704,58	8.699.332,28	8.373.749,24	8.373.339,24	8.373.339,24
Pessoal e Encargos Sociais	6.889.845,44	7.055.749,35	6.972.106,52	6.972.106,52	6.972.106,52
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.680.859,14	1.643.582,93	1.401.642,72	1.401.232,72	1.401.232,72
Despesas de Capital (IX)	8.500,00	872,30	872,30	872,30	872,30
Investimentos	8.500,00	872,30	872,30	872,30	872,30
Inversões Financeiras	8.500,00	872,30	872,30	872,30	872,30
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva DO RPPS	1.764.902,31	1.764.902,31	0,00	0,00	1.764.902,31
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	10.344.106,89	10.465.106,89	8.374.621,54	8.374.211,54	8.374.211,54
Amortização da dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SubTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI+XII)	10.344.106,89	10.465.106,89	8.374.621,54	8.374.211,54	8.374.211,54
Superávit(XIII)	-	-	4.945.551,95	-	-
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	10.344.106,89	11.199.106,89	13.320.173,49	8.374.211,54	8.374.211,54
					2.090.485,35

Fonte: Sistema - Abase Sistemas e Soluções Ltda. - Unidade responsável: Secretaria da Fazenda - Data/Hora emissão: 15/01/2024 / 12:50:06

Exercício: 2023

Período: Dezembro/2023

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior				
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	Inscritos		Pago	Cancelado	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31/Dez. do Ex. Anterior			
Despesas Correntes	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00



FERNANDA DA SILVA SANTOS
CONTADOR: CRCRS 090501/O
CPF: 021.225.950-43



ROBSON CAMPELO POLINI
Diretor Executivo
CPF: 895.517.610-49

**Instituto Municipal de Previdência e Assistência dos Servidores de Santa Bárbara
do Sul – IMPAS
Exercício 2023**

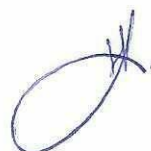
Notas Explicativas do Balanço Orçamentário

Nota 1 - Contexto operacional: os dados apresentados compreendem os Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município, organizado sob a forma de Autarquia nos termos da Lei Municipal nº 1288 de 1992. O detalhamento da previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias atendeu as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações, tendo sido observados, quando cabíveis, os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

Nota 2 - Critério de apropriação: considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Nota 3 - Operações Intraorçamentárias: de acordo com as prescrições do MCASP as receitas e despesas Intraorçamentárias são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades integrantes do mesmo orçamento e não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação de receitas entre seus órgãos que, devidamente identificadas, possibilitam anulação do efeito da dupla contagem na consolidação das contas. No caso do RPPS, os principais registros se referem ao ingresso das contribuições previdenciárias de responsabilidade do ente patrocinador (patronal), abaixo detalhadas:

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d) =(c-b)
7.2.1.5.02.1.1.00.00.00 CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	1.978.452,00	1.978.452,00	1.876.236,87	102.215,13
7.2.1.5.02.1.1.00.00.00 CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo – Multas e juros	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
7.2.1.5.51.1.1.00 - CPSSS Patronal - Parcelamentos - Servidor Civil Ativo	166.360,08	166.360,08	166.360,08	0,00
7.2.1.5.51.1.2.00 - CPSSS Patronal – Parcelamentos Previdenciário – Multas e juros	189.000,00	189.000,00	282.044,27	-93.044,27
7.2.1.6.03.1.1.01.00 – Contribuição Patronal para Fundo de Assistência dos Servidores	366.908,52	366.900,00	366.908,52	-4.008,52
7.9.9.0.01.1.1.00.00.00 – Aportes Periódicos para Amortização Déficit Atuarial	2.729.625,72	2.729.625,72	2.930.382,36	-200.756,64
SOMA	5.428.337,80	5.428.337,80	5.621.932,10	-193.594,30



Nota 4 - Restos a Pagar: as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2023, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei Federal nº 4.320/1964. O Valor inscrito de restos processados no exercício de 2023 é de R\$2.000,00, proveniente de valores liquidados em exercícios anteriores, mas não pagos.


FERNANDA DA SILVA SANTOS
CONTADOR: CRCRS 090501/O


ROBSON CAMPELO POLINI
DIRETOR EXECUTIVO

Consolidado

Página 1 / 2

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária(I)		13.320.173,49	11.097.069,87
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		13.320.173,49	11.097.069,87
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		12.049.442,87	11.097.069,87
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		1.270.730,62	0,00
Transferências Financeiras Recebidas(II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		1.310.196,25	1.371.670,96
Inscrição de Restos a pagar não Processados		410,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.309.786,25	1.371.670,96
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Reversão de Perdas de Aplicação		0,00	0,00
Saldos do Exercício Anterior (IV)		37.835.643,63	34.303.478,23
Caixa e Equivalentes de caixa		37.835.643,63	34.303.478,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Total		52.466.013,37	46.772.219,06

DISPÊNDIOS		Consolidado		
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Despesa Orçamentária(VI)				
Ordinária		8.374.621,54	7.564.636,61	
Vinculada		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Educação		8.374.621,54	7.564.636,61	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		7.246.248,78	7.564.636,61	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00	
		1.128.372,76	0,00	
Transferências Financeiras Concedidas(VII)				
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Concedidas independentes da Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)				
Pagamento de Restos a pagar não Processados		1.309.038,10	1.371.938,82	
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00	
Pagamento Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	267,86	
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.309.038,10	1.371.670,96	
Perda de aplicação financeira		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
Saldos para o Exercício Seguinte (IX)				
Caixa e Equivalentes de caixa		42.782.353,73	37.835.643,63	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		42.782.353,73	37.835.643,63	
		0,00	0,00	
Total		52.466.013,37	46.772.219,06	



FERNANDA DA SILVA SANTOS
CONTADOR: CRCRS 090501/O
CPF: 021.225.950-43


ROBSON CAMPELO POLINI
Diretor Executivo
CPF: 895.517.610-49

**Instituto Municipal de Previdência e Assistência dos Servidores de Santa Bárbara
do Sul - IMPAS
Exercício 2023**

Notas Explicativas do Balanço Financeiro

Nota 1 -Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS: os valores informados nessas linhas se referem as receitas arrecadadas e às despesas empenhadas por conta dos recursos que, nos termos da Lei Municipal nº 2547/2005, são vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores, bem como receitas e despesas vinculadas ao Fundo Municipal de Assistência e a Saúde do Servidor – FASS, conforme Lei Municipal nº 2548/2005.

As receitas das contribuições dos segurados foram arrecadadas conforme a alíquota definida de avaliação atuarial, de 14%. Já as contribuições patronais foram apropriadas como receitas Intraorçamentárias, conforme as alíquotas vigentes para o exercício, de 14.90% para contribuição normal e para a amortização do déficit atuarial foi definida pela Lei Municipal nº 5.279/2023, por Aportes Financeiros mensais. Especificamente quanto a compensação previdenciária entre o RPPS para RGPS, cumpre destacar que, nos termos do art. 35 da Portaria MF nº 464/2018, e tendo em vista a superveniência de convênio celebrado para a sua operacionalização, tais valores foram considerados na avaliação atuarial realizada, com data focal em 31 de dezembro de 2021, onde foram projetados os valores a receber e a pagar relativos aos benefícios concedidos e a conceder, observados os parâmetros definidos pela Secretaria de Previdência, e especificados no Relatório da Avaliação Atuarial.

Quadro abaixo explana as receitas e despesas previdenciárias vinculado ao recurso 0800 – Recurso Vinculado aos RPPS, e no seguinte receita e despesas vinculadas ao Fundo de Assistência à Saúde do Servidor FASS, vinculado ao recurso 799- Outras Vinculações Legais - sub-vínculo 799.01 Outras Vinculações Legais FASS.

1. Recurso Vinculado 0800 - Recurso Vinculado aos RPPS.

Receitas Previdenciárias			Despesas Previdenciárias		
Especificação	Valores arrecadados		Especificação	Valores empenhados	
	Ex. Atual	Ex.Anterior		Ex. Atual.	Ex.Anterior
Contribuições dos Segurados	1.658.441,81	1.867.860,60	Aposentadorias	5.410.586,14	4.885.849,65
Contribuições Patronais	1.458.547,51	4.182.676,11	Pensões	1.175.392,66	1.074.401,56
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS – E entre os RPPS	460.324,03	243.178,34	Compensação Previdenciária	246.429,85	221.048,23
Rendimentos das Aplicações do RPPS (valor líquido)	4.654.669,67	3.203.197,25	Sentenças Judiciais	0,00	0,00
Parcelamento de contribuições Patronais	448.404,35	388.954,03			
Outras receitas previdenciárias	20.983,78				
Aportes Periódicos para Amortização Déficit Atuarial	2.930.382,36				
Total das Receitas Previdenciárias	11.631.753,51	9.885.866,33	Total das Despesas Previdenciárias	6.832.408,65	6.181.299,44

2. Recurso Vinculado 799- Outras Vinculações Legais - sub-vínculo 799.01 Outras Vinculações Legais FASS.

Receitas			Despesas		
Especificação	Valores arrecadados		Especificação	Valores empenhados	
	Ex. Atual	Ex. Anterior		Ex. Atual.	Ex. Anterior
Contribuições dos Segurados	547.770,09	567.143,95	Outros Serviços Pessoa Jurídica	371.630,48	364.035,96
Contribuições Patronais	366.908,52	346.223,26	Outros Serviços Pessoa Física	507.383,38	442.864,25
Restituição do Plano de Assistência médica do Servidor - FASS	208.416,44	187.668,19	Despesas Administrativas	249.098,90	154.335,74
Rendimento das Aplicações	147.635,57	110.168,14			
Outras receitas					
Total das Receitas	1.270.730,62	1.211.203,54	Total das Despesas	1.128.112,76	961.235,95

Quadro abaixo explana as receitas e despesas administrativas vinculado ao recurso 0802 – Recurso Vinculado aos RPPS – Taxa de administração.

1. 0802 – Recurso Vinculado aos RPPS – Taxa de administração.

Receitas			Despesas		
Especificação	Valores arrecadados		Especificação	Valores empenhados	
	Ex. Atual	Ex. Anterior		Ex. Atual.	Ex. Anterior
Contribuições Patronais	417.689,36		Despesas Administrativas	413.690,13	
Total das Receitas	417.689,36		Total das Despesas	413.690,13	

Fernanda da Silva Santos
FERNANDA DA SILVA SANTOS
 CONTADOR: CRCRS 090501/O

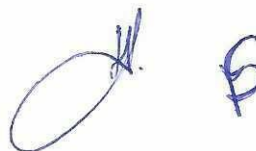
Robson Campeolo Polini
ROBSON CAMPELO POLINI
 DIRETOR EXECUTIVO

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		69.475,74	240.185,15
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e valores a Curto Prazo		4.190.848,12	632.247,47
Investimentos e aplicações temporárias a Curto Prazo		42.648.344,93	37.468.867,35
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		46.908.668,79	38.341.299,97
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo		2.190.044,00	2.335.019,05
Demais Créditos e valores a Longo Prazo		1.579.426,38	1.714.691,85
Investimentos Temporários a Longo Prazo		610.617,62	620.327,20
Estoques		0,00	0,00
Vpds Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
(R)Depreciação,exaustão e amortizações acumuladas		50.891,47	50.885,29
Intangível		2.243,72	1.377,60
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não circulante		2.243.179,19	2.387.281,94
Total do Ativo		49.151.847,98	40.728.581,91
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a curto prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos e curto prazo		0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		2.000,00	2.000,00
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00
Obrigações de repartição a outros entes		0,00	0,00
Provisões a curto prazo		0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo		748,15	0,00
Total do Passivo Circulante		2.748,15	2.000,00
Passivo Não Circulante			
Obrig.Trab.Previd., e assistec a pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos e Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisão a Longo Prazo		118.562.423,76	109.900.454,16
Demais obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		118.562.423,76	109.900.454,16
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		1.453.545,45	1.453.545,45
Adiantamento para futuro aumento de capital		0,00	0,00
Reserva de capital		0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial		0,00	0,00
Reserva de lucros		0,00	0,00
Demais reservas		0,00	0,00
Resultados acumulados		0,00	0,00
(-)Ações/Cotas em Tesouraria		-70.866.869,38	-70.627.417,70
Total do Patrimonio Liquido		-69.413.323,93	-69.173.872,25
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		49.151.847,98	40.728.581,91



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)				
Ativo (I)				
Ativo Financeiro				
Ativo Permanente			42.782.353,73	37.835.643,63
Total do Ativo			6.369.494,25	2.892.938,28
			49.151.847,98	40.728.581,91
Passivo (II)				
Passivo Financeiro				
RP não Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)			2.748,15	0,00
RP não Processados inscrição no Exercício (6.3.1.7.1.00.00)			0,00	0,00
Passivo Permanente			410,00	0,00
Total do Passivo			118.562.423,76	109.902.454,16
			118.565.581,91	109.902.454,16
Saldo Patrimonial (III)=(I-II)			-69.413.733,93	-69.173.872,25

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(Lei nº 4.320/1964)				
Atos Potenciais Ativos				
Garantias e Contragarantias recebidas				
Direitos Conveniados e outros Inco. congêneres			0,00	0,00
Direitos Contratuais			0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos			0,00	0,00
Total do Atos Potenciais Ativos			1.714.694,35	1.881.053,93
			1.714.694,35	1.881.053,93
Atos Potenciais Passivos				
Garantias e Contragarantias concedidas				
Obrigações Conveniados e outros Inco. congêneres			0,00	0,00
Obrigações Contratuais			0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos			0,00	0,00
Total do Atos Potenciais Passivos			0,00	0,00
			0,00	0,00



D- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Nota	Valor
8.2.1.1.01.07.99.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Outras Vinculações Legais		1.497.033,79
8.2.1.1.01.08.00.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Pla		40.595.289,58
8.2.1.1.01.08.02.00.00	DDR DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		686.872,21
Total			42.779.195,58



FERNANDA DA SILVA SANTOS

CONTADOR: CRCRS 090501/O

CPF: 021.225.950-43


ROBSON CAMPELO POLINI
Diretor Executivo
CPF: 895.517.610-49

**Instituto Municipal de Previdência e Assistência dos Servidores de Santa Bárbara
do Sul - IMPAS
Exercício 2023**

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: este demonstrativo compreende as operações do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Santa Bárbara do Sul, organizado sob a forma de Autarquia nos termos da Lei Municipal nº 1288 de 1992.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos do RPPS para a utilização exclusiva pagamento dos benefícios previdenciários e para a Taxa de Administração. Bem como recursos do Fundo Municipal de Assistência à Saúde do Servidor – FASS para pagamentos de serviços médicos oferecidos aos associados e para Taxa de Administração, para 2023, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 42.717.820,67 Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 13,46%.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas. O quadro a seguir detalha a composição dos saldos dos créditos a receber do RPPS:

Créditos de Curto Prazo	Ex. Atual.	Ex. Anterior	Créditos de Longo Prazo	Ex. Atual.	Ex. Anterior.
1.1.2.6.0.00 - DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			1.2.1.1.1.05 – DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		
1.1.3.6.0.00 – CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER CURTO PRAZO	4.057.755,25	512.958,91	1.2.1.1.2.06 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO – INTRA OFSS	1.548.331,77	1.714.691,85
			1.2.1.1.5.06.05 – CRÉDITOS DECORRENTES A COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RPPS – INTER OFSS	31.094,61	
1.1.3.8.1.00 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	133.092,87	119.288,56	1.2.1.2.1 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	610.617,62	620.327,20
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	4.190.848,12	632.247,47	Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo	2.190.044,00	2.335.019,05

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas, bem como as aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Segue o detalhamento:

Título / Subtítulo	Saldos	
	Ex. Atual.	Ex. Anterior.
1.1.4.4.1.01.00- APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA – RPPS	28.600.220,39	24.156.514,42
1.1.4.4.1.02.01 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL – RPPS	133.581,18	491.345,78
1.1.4.4.1.07 - TITULOS E VALORES NAO SUJEITOS AO ENQUADRAMENTO – RPPS	1.442.414,77	1.254.948,40
1.1.4.4.1.30 – APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	678.722,58	596.254,99
1.1.4.4.1.99 – OUTROS INVESTIMENTOS RPPS	11.857.931,07	11.096.394,89
1.1.4.9.1.01 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	-64.533,06	-122.570,54
1.1.4.9.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	-2267,26	-4.020,59
Total dos Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	42.712.877,99	37.468.867,35

Nota 6 – Imobilizado – Bens Móveis: para fins dos registros do ativo imobilizado, informa-se que de acordo com a NBC TSP 07 e disposições específicas da Parte II do MCASP opte, o RPPS adota como política contábil de mensuração dos seus ativos, o método da reavaliação. Os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação) constantes no inventário e reavaliação patrimonial geral realizado em 27/12/2023. Foi iniciado o procedimento de depreciação a partir dos móveis adquiridos, incorporados ou colocados em utilização a partir de 2013. Quanto aos bens adquiridos anteriormente, tendo em vista que necessitaram ser submetidos ao procedimento de reavaliação ou redução a valor recuperável, somente após o encerramento dessa primeira etapa, passou a ser aplicada a depreciação. Em 2023 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 51.757,58. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R\$ 872,30. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo	
	Ex. Atual	Ex. Anterior
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	25.157,49	23.383,14
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	25.540,08	25.359,30
1.2.3.1.1.04.05.02 – EQUIPAMENTOS DE AUDIO VIDEO E FOTO	2.437,62	2.142,85
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	25.157,49	0
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	-2.243,72	-1.377,60
1.2.3.9.1.01 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS		
Total de Bens Móveis	50.891,47	50.885,29

Nota 7 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais do RPPS, cujos pagamentos foram suportados com recursos da Taxa de Administração. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar do RPPS. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e pendentes de pagamento e também aqueles que, embora não liquidados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 2.000,00.

Nota 8 – Provisões: compreendem as obrigações presentes do RPPS, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto. O destaque é para as provisões matemáticas previdenciárias as quais foram registradas de acordo com as informações presentes na Nota Técnica Atuarial elaborada pela empresa SAMS Serviços de Consultoria Atuarial e Empresa - EIRELI, com data focal em 31 de dezembro de 2023, atendendo assim ao disposto no art. 3º da Portaria MF nº 464/2018 bem como à determinação do Tribunal de Contas do Estado, consignada no Ofício Circular DCF nº 18/2019. Em síntese, essas provisões refletem os custos e compromissos com o plano de benefícios do RPPS, cujas obrigações iniciar-se-ão no primeiro dia do exercício seguinte. O saldo das provisões matemáticas

previdenciárias somou R\$ 118.562.423,76, representando um aumento de 7,88% em relação ao saldo anterior. Como consequência, o déficit atuarial, correspondente ao resultado negativo apurado atuarialmente por meio do confronto entre o somatório dos ativos garantidores dos compromissos do plano de benefícios e os valores do fluxo de contribuições futuras, dos valores líquidos da compensação financeira, e dos parcelamentos vigentes a receber, diminuído dos valores dos fluxos futuros de pagamento dos benefícios do plano de benefícios do RPPS, correspondeu, na data focal da Nota Técnica Atuarial, a R\$ 77.283.793,79, sendo que seu equacionamento será através de contribuição suplementar, na forma de aporte financeiro mensal, conforme previsto no art. 53, § 2º, I, da Portaria MF nº 464/2018.

Nota 9 – Patrimônio Líquido do RPPS: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. No caso da Unidade Gestora do RPPS, esse grupo é composto pelos saldos do resultados do exercício, conforme detalhado na Demonstração das Variações Patrimoniais, os resultados de exercícios anteriores, cujo valor acumulado é de R\$-69.413.323,93. Em síntese, tem-se que o Patrimônio Líquido do RPPS apresentou um decréscimo de 0,36% em relação ao ano de 2022.



FERNANDA DA SILVA SANTOS
CONTADOR: CRCRS 090501/O



ROBSON CAMPELO POLINI
DIRETOR EXECUTIVO

Consolidado

Página 1/2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos,Taxas e Contribuições de Melhoria				
Impostos			0,00	0,00
Taxas			0,00	0,00
Contribuições de Melhoria			0,00	0,00
Contribuições			0,00	0,00
Contribuições Sociais			4.589.193,97	5.732.551,45
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico			4.589.193,97	5.732.551,45
Contribuições de Iluminação Pública			0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens,Serviços e Direitos			0,00	0,00
Venda de Mercadorias			0,00	0,00
Venda de Produtos			0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços			0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos concedidos			5.105.413,84	3.559.363,98
Juros e Encargos de Mora			0,00	0,00
Variações Monetárias Cambiais			303.108,60	245.998,59
Descontos Financeiros Obtidos			0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras			4.802.305,24	3.313.365,39
Transferências e Delegações Recebidas			0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais			6.320.144,08	1.287.544,26
Transferências Inter Governamentais			6.320.144,08	1.287.544,26
Transferências das Intuições Privadas			0,00	0,00
Transferências das Intuições Multigovernamentais			0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos			0,00	0,00
Transferências do Exterior			0,00	0,00
Delegações Recebidas			0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas			0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos			0,00	0,00
Reavaliação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Alienação			0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos			0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos			0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			0,00	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar			842.430,08	734.059,62
Resultado Positivo de Participações			935,32	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas			0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			137.656,77	287.482,23
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)			703.837,99	446.577,39
			16.857.181,97	11.313.519,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos				
Remuneração de Pessoal			414.195,64	357.129,67
Encargos Patronais			341.496,49	293.444,14
Benefícios a Pessoal			49.599,15	43.375,53
Custo de Pessoal e Encargos			23.100,00	20.310,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas			6.585.978,80	5.960.251,21
Pensoes			5.410.586,14	4.885.849,65
Benefícios de Prestação continuada			1.175.392,66	1.074.401,56
Benefícios Eventuais			0,00	0,00
Políticas públicas de Transferência de Renda			0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais			0,00	0,00
			0,00	0,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Bens, Serviços e Consum de Capital Fixo			
Uso de material de Consumo		995.983,78	909.744,54
Serviços		5.986,51	16.325,10
Depreciação, Amortização e Exaustão		989.997,27	893.419,44
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	618,13
Juros e Encargos de EMpréstimos e Financiamentos Obtidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	618,13
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		1.228,33	14.305,58
Transferências Intragovernamentais		1.228,33	14.305,58
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Delegações Concedidas		0,00	0,00
		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		75.598,70	189.891,68
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas		75.598,70	189.891,68
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	0,00
		0,00	0,00
Tributárias		114.670,57	95.547,25
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		114.670,57	95.547,25
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidas		0,00	0,00
Custo dos Serviços prestados		0,00	0,00
		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		8.908.977,83	16.375.739,94
Premiações		0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
VPD de Constituições de Provisões		0,00	0,00
Custo de Outras VPD		8.661.969,60	16.154.691,71
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
		247.008,23	221.048,23
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		17.096.633,65	23.903.228,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (III)=(I-II)		-239.451,68	-12.589.708,69

Fernanda da Silva Santos

FERNANDA DA SILVA SANTOS
CONTADOR: CRCRS 090501/O
CPF: 021.225.950-43

Fonte: Sistema - Abase Sistemas e Soluções Ltda. - Unidade responsável: Secretaria da Fazenda - Data/Hora emissão: 15/01/2024 / 12:56:57

Robson Campeolo Polini
ROBSON CAMPELO POLINI
Diretor Executivo
CPF: 895.517.610-49

**Instituto Municipal de Previdência e Assistência dos Servidores de Santa Bárbara
do Sul - IMPAS
Exercício 2023**

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais

Nota 1 – Comportamento das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas: em atendimento à NBC TSP 11 resume-se no quadro abaixo, o comportamento das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Diminutivas (VPD), conforme a abordagem da sua natureza, cabendo destacar que, os o aspecto orçamentário e financeiro, os valores encontram-se relacionados no Balanço Orçamentário e no Balanço Financeiro, respectivamente.

VARIAÇÕES AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		
Receitas Orçamentárias	Ex.Atual	Ex.Anterior	Despesas Orçamentárias	Ex.Atual	Ex.Anterior
Contribuições dos Segurados	1.658.441,81	1.867.860,60	Aposentadorias	5.410.586,14	4.885.849,65
Contribuições Patronais	2.324.641,22	2.010.998,60	Pensões	1.175.392,66	1.074.401,56
Compensação Previdenciária Recebida	460.324,03	243.178,34	Outros Benefícios Previdenciários		
Rendimentos das Aplicações Financeiras	4.802.305,24	3.313.365,39	Pagamento de Compensação Previdenciária	246.429,85	221.048,23
Outras Receitas Orçamentárias do RPPS	303.108,60	245.998,59	Sentenças Judiciais		
			Despesas Administrativas do RPPS	413.690,13	422.101,22
Déficit da execução orçamentária					
			Superávit da execução orçamentária	2.302.722,12	1.077.996,36

Nota 2 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o somatório das demais variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado negativo da equivalência patrimonial, dividendos. Em 2023, os registros nesse item somaram R\$8.908.977,83. Também se destacam nesse item, as VPD de constituição de provisões, com destaque para as provisões matemáticas previdenciárias do RPPS que somaram R\$ 8.661.969,60. O quadro a seguir detalha a composição das outras variações patrimoniais diminutivas:

Item / Subitem	Valor R\$
3.9.1.0.0.00 - PREMIAÇÕES	
3.9.2.1.0.00 - RESULTADO NEGATIVO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	
3.9.4.0.0.00 - INCENTIVOS	
3.9.5.0.0.00 - SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	
3.9.6.0.0.00 - PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	
3.9.7.1.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	
3.9.7.2.0.00 - VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	8.661.969,60
3.9.7.3.0.00 - VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	
3.9.7.4.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS	
3.9.7.5.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS	
3.9.7.6.0.00 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	
3.9.7.9.0.00 - VPD DE OUTRAS PROVISÕES	




3.9.9.1.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	221.242,25
3.9.9.2.0.00 - COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PRÓPRIOS	25.187,60
3.9.9.3.0.00 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM BONIFICAÇÕES	
3.9.9.4.0.00 - AMORTIZAÇÃO DE ÁGIO EM INVESTIMENTOS	
3.9.9.6.0.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	
3.9.9.9.0.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	
Total das outras variações patrimoniais diminutivas	8.908.977,83

Nota 4 – Resultado Patrimonial do Período: como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi negativo de R\$ -239.451,68.

Fernanda da Silva Santos

FERNANDA DA SILVA SANTOS
CONTADOR: CRCRS 090501/O

Robson Campeolo Polini

ROBSON CAMPELO POLINI
DIRETOR EXECUTIVO

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Consolidado

Página 1 / 2

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso			
Receitas Derivadas e originárias		13.320.173,49	12.483.506,48
Transferências Recebidas		13.320.173,49	5.348.699,93
Desembolsos		0,00	0,00
Pessoal e demais Despesas		9.689.627,97	8.945.349,08
Juros e Encargos da Dívida		9.689.627,97	7.558.912,47
Transferências concedidas		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		0,00	0,00
		3.630.545,52	3.538.157,40
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante		872,30	5.992,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		872,30	5.992,00
Outros Desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		0,00	0,00
		-872,30	-5.992,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros Ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamento		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)			
		5.008.768,17	3.532.165,40
Caixa e equivalentes de caixa inicial		37.709.052,50	34.303.478,23
Caixa e equivalentes de caixa final		42.717.820,67	37.835.643,63

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS/CONTRIBUIÇÕES/PATRIMONIAS			
Receita Tributária			
Receita De Contribuição		0,00	0,00
Receita Patrimonial		2.206.211,90	2.435.004,55
Receita Agropecuária		4.802.305,24	3.313.365,39
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas		6.311.656,35	5.348.699,93
		13.320.173,49	11.097.069,87

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS				
Intergovernamentais				
da união			0,00	0,00
do estado e distrito federal			0,00	0,00
do município			0,00	0,00
Intragovernamentais			0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas			0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS				
Intergovernamentais				
da união			0,00	0,00
do estado e distrito federal			0,00	0,00
do município			0,00	0,00
Intragovernamentais			0,00	0,00
Outras Transferências Concedidas			0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas			0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administracao				
Assistencia social			1.187.400,36	1.015.059,70
Previdencia social			0,00	0,00
Saude			7.145.466,59	6.510.326,39
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função			0,00	0,00
			8.332.866,95	7.525.386,09

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção Monetária da Divida Interna				
Juros e correção Monetária da Divida Externa			0,00	0,00
Outros Encargos da Divida			0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Divida			0,00	0,00



FERNANDA DA SILVA SANTOS
CONTADOR: CRCRS 090501/O
CPF: 021.225.950-43

Fonte: Sistema - Abase Sistemas e Soluções Ltda. - Unidade responsável: Secretaria da Fazenda - Data/Hora emissão: 15/01/2024 / 12:57:57



ROBSON CAMPELO POLINI
Diretor Executivo
CPF: 895.517.610-49

**Instituto Municipal de Previdência e Assistência dos Servidores de Santa Bárbara
do Sul - IMPAS
Exercício 2023**

Notas Explicativas da Demonstração Dos Fluxo de Caixa

Nota 1 – Contexto Operacional: por se tratar da DFC da unidade gestora do RPPS, informamos que foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos, **considerando os pagamentos e recebimentos Intraorçamentários**. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do RPPS e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções, representadas principalmente pelas receitas das contribuições dos servidores, das contribuições patronais, dos rendimentos das aplicações financeiras, da compensação financeiras e das transferências financeiras recebidas pelo RPPS. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos aos benefícios previdenciários de responsabilidade do RPPS, despesas administrativas suportadas com recursos da Taxa de Administração e demais despesas

Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: considerada a natureza das operações do RPPS, e a restrição quanto ao uso dos recursos vinculados ao RPPS para o pagamento de benefícios previdenciários e para as despesas administrativas (art. 1º, III, da Lei Federal nº 9.717/1998), não foram registradas e saídas no fluxo de caixa das atividades de financiamento.

Nota 4 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos: os valores apresentados contemplam recebimentos e pagamentos que não transitam pelo orçamento, mas que afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as receitas e despesas extraorçamentários, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, bem como as perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS, que excederam ao valor dos rendimentos acumulados no exercício.



FERNANDA DA SILVA SANTOS
CONTADOR: CRCRS 090501/O



ROBSON CAMPELO POLINI
DIRETOR EXECUTIVO