



IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE PALHOÇA

Pág 1 / 2

Prestação de Contas

Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

Art. 102 da Lei n. 4.320/1964

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	109.280.000,00	109.280.000,00	79.740.882,67	(29.539.117,33)
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	56.200.000,00	56.200.000,00	41.413.198,04	(14.786.801,96)
Receita Patrimonial	49.500.000,00	49.500.000,00	37.562.149,87	(11.937.850,13)
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	3.580.000,00	3.580.000,00	765.534,76	(2.814.465,24)
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
Amortizações 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)	109.280.000,00	109.280.000,00	79.740.882,67	(29.539.117,33)
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 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)	109.280.000,00	109.280.000,00	79.740.882,67	(29.539.117,33)
Déficit (VI)	-----	-----	-----	-----
TOTAL (VII) = (V + VI)	109.280.000,00	109.280.000,00	79.740.882,67	(29.539.117,33)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	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)	42.060.000,00	42.310.000,00	29.249.609,33	29.247.845,83	29.247.845,83	13.060.390,67
Pessoal e Encargos Sociais	40.160.000,00	41.050.000,00	28.186.869,17	28.186.869,17	28.186.869,17	12.863.130,83
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.900.000,00	1.260.000,00	1.062.740,16	1.060.976,66	1.060.976,66	197.259,84
Despesas de Capital (IX)	460.000,00	210.000,00	18.357,40	18.357,40	18.357,40	191.642,60
Investimentos	460.000,00	210.000,00	18.357,40	18.357,40	18.357,40	191.642,60
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
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	42.520.000,00	42.520.000,00	29.267.966,73	29.266.203,23	29.266.203,23	13.252.033,27
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
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	42.520.000,00	42.520.000,00	29.267.966,73	29.266.203,23	29.266.203,23	13.252.033,27
Superávit (XIII)	-----	-----	50.472.915,94	-----	-----	(50.472.915,94)
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	42.520.000,00	42.520.000,00	79.740.882,67	29.266.203,23	29.266.203,23	(37.220.882,67)
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	0,00	29.365,09	27.858,85	27.858,85	1.506,24	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	29.365,09	27.858,85	27.858,85	1.506,24	0,00



**IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DE PALHOÇA**

Pág 2 / 2

Prestação de Contas

Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
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	29.365,09	27.858,85	27.858,85	1.506,24	0,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (f) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	0,00	2.244,08	2.244,08	0,00	0,00
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	0,00	2.244,08	2.244,08	0,00	0,00
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	0,00	2.244,08	2.244,08	0,00	0,00

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE PALHOÇA, Data Emissão 20/05/2021, Hora emissão 13:37:14

NOTA:

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA CLAUDIA ZENI TEIXEIRA:71488006091
2021.05.20 14:09:19 -03'00'

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA
Contador
CRC 21025/0-9

ALBERTO
PRIM:45968713968 Assinado de forma digital por
ALBERTO PRIM:45968713968
Dados: 2021.05.24 15:45:43 -03'00'

ALBERTO PRIM
Presidente de Autarquia

**IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE PALHOÇA**

Prestação de Contas

AN 13 - Balanço Financeiro

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

Pág 1 / 2

BALANÇO FINANCEIRO			
INGRESSOS			
	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Receita Orçamentária (I)		79.740.882,67	75.615.341,69
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		79.740.882,67	75.615.341,69
Transferências Financeiras Recebidas (II)		3.384.305,89	3.370.683,71
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		3.384.305,89	3.370.683,71
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		5.467.571,46	4.187.201,88
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.763,50	29.365,09
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	2.244,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.465.807,96	4.154.967,92
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	624,79
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)		319.588.730,07	267.210.333,22
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	235,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto prazo		319.588.730,07	267.210.097,86
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		408.181.490,09	350.383.560,50

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Despesa Orçamentária (VI)		29.267.966,73	23.783.670,76
Ordinária		3.380.208,10	3.367.330,44
Vinculada		25.887.758,63	20.416.340,32
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		201.109,14	1.267.207,79
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		201.109,14	1.267.207,79
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		27.280.777,91	5.743.951,88
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		27.858,85	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.244,08	784,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.464.659,98	4.154.931,58
Outros Pagamentos Extraorçamentários		21.786.015,00	1.588.235,98
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)		351.431.636,31	319.588.730,07

**IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE PALHOÇA**

Prestação de Contas
AN 13 - Balanço Financeiro
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

Pág 2 / 2

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		351.431.636,31	319.588.730,07
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		408.181.490,09	350.383.560,50

Notas Explicativas

Fonte: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE PALHOÇA, Data Emissão 20/05/2021, Hora emissão 13:40:03

Notas:

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA
Contador
CRC 21025/0-9

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA:7148806091
2021.05.20 14:10:10 -03'00'

ALBERTO**PRIM:45968713968**

ALBERTO PRIM
Presidente de Autarquia

Assinado de forma digital por
ALBERTO PRIM:45968713968
Dados: 2021.05.24 15:46:11 -03'00'

**IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DE PALHOÇA**

Pág 1 / 3

Prestação de Contas
AN 14 - Balanço Patrimonial
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964

BALANÇO PATRIMONIAL

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante		350.668.472,48	318.825.996,49
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber		0,00	0,00
Clientes		0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária		0,00	0,00
Dívida Ativa Não Tributária		0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		350.666.970,77	318.824.064,53
Títulos e Valores Mobiliários		(0,00)	(0,00)
Investimentos do RPPS		351.431.636,31	319.588.730,07
Aplicações em Segmento de Imóveis		0,00	0,00
(-)Ajuste de Perdas e Investimentos de Aplicações Temporários		(764.665,54)	(764.665,54)
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		1.501,71	1.931,96
Ativo Não Circulante		542.298,86	504.864,54
Ativo Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber		0,00	0,00
Clientes		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária		0,00	0,00
Dívida Ativa Não Tributária		0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Participações Permanentes		0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Met. Equiv. Patrimonial		0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Metodo de Custo		0,00	0,00
(-)Redução ao Valor Recup. de Participação Permanente		0,00	0,00
Propriedades Para Investimento		0,00	0,00
(-) Depreciação Acumulada de Investimentos		0,00	0,00
(-) Redução do Valor Recuperavel de Propriedade p/ Investimento		0,00	0,00
Investimento do RPPS de Longo Prazo		0,00	0,00
(-) Redução ao valor Recuperável de Investimento do RPPS		0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes		0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperavel de Investimento - Demais		0,00	0,00
Imobilizado		542.298,86	504.864,54
Bens Móveis		301.159,87	175.048,47
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acum. - Bens Móveis		(142.662,00)	(53.984,92)
(-) Redução ao Valor Recuperável do Imobilizado - Bens Móveis		0,00	0,00
Bens Imóveis		383.800,99	383.800,99
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acum. Imóveis		0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável - Bens Imóveis		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		351.210.771,34	319.330.861,03
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante		55.786,52	184.357,51



IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DE PALHOÇA

Pág 2 / 3

Prestação de Contas
AN 14 - Balanço Patrimonial
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

BALANÇO PATRIMONIAL			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		54.565,16	182.040,05
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	2.244,08
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.221,36	73,38
Passivo Não Circulante		339.302.876,75	245.798.879,57
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		339.302.876,75	245.798.879,57
Provisões Matemáticas Previdenciárias		339.302.876,75	245.798.879,57
Demais Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		11.852.108,07	73.347.623,95
Patrimônio Social e Capital Social		44.467.410,22	44.467.410,22
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(32.615.302,15)	28.880.213,73
Resultado do Exercício		(61.495.515,88)	(65.861.392,07)
Resultado de Exercícios Anteriores		28.880.213,73	94.741.605,80
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Outros Resultados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		351.210.771,34	319.330.861,03

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		351.431.636,31	319.588.730,07
Ativo Permanente		(220.864,97)	(257.869,04)
Total do Ativo		351.210.771,34	319.330.861,03
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		2.984,86	31.682,55
Passivo Permanente		339.357.441,91	245.980.919,62
Total do Passivo		339.360.426,77	246.012.602,17
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		11.850.344,57	73.318.258,86

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativo		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		18.398,28	6.697,21



**IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DE PALHOÇA**

Pág 3 / 3

Prestação de Contas
AN 14 - Balanço Patrimonial
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		18.398,28	6.697,21

**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(Lei nº 4.320/1964)**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
01000000 - Recursos Ordinário Livre - IPPA	0,00	679.400,00
01030069 - RPPS - Regime Proprio de Previdência	87.125.267,14	131.437.796,62
01030143 - Contribuição Financeira Regime Geral Prop. e Prev.	646.216,18	779.443,37
01030262 - Contribuição do Servidor Ativo RPPS	2.157.699,74	195.285,45
01030263 - Remuneração de Investimentos RPPS Renda Variável	17.774.868,72	6.966.686,53
01030270 - Aplicação em Fundos Fixos RPPS /ippa	19.276.166,37	21.550.889,17
01750075 - Taxa de Administração RPPS	901.484,92	1.120.795,24
03000000 - Recursos Ordinários	700.000,00	100.000,00
03030069 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	151.980.918,14	103.503.734,15
03030143 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	5.250.364,48	4.477.859,92
03030262 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	0,00	8.421,19
03030263 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	11.015.914,21	4.672.873,63
03030270 - Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS (patronal, servidores e compensação financeira)	53.698.956,31	44.063.862,25
03750075 - Taxa de Administração RPPS	900.795,24	0,00
Total das Fontes de Recursos	351.428.651,45	319.557.047,52

Notas Explicativas

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, **Unidade Responsável** IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE PALHOÇA, **Data Emissão** 20/05/2021, **Hora emissão** 13:45:32

Notas:

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA:71488006091
2021.05.20 14:10:42 -03'00'

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA
Contador
CRC 21025/0-9

ALBERTO

PRIM:45968713968

ALBERTO PRIM
Presidente de Autarquia

Assinado de forma digital por
ALBERTO PRIM:45968713968
Dados: 2021.05.24 15:46:47
-03'00'



Prestação de Contas

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		41.413.198,04	39.415.640,07
Contribuições Sociais		41.413.198,04	39.415.640,07
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuição 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
Vendas de Mercadorias		0,00	0,00
Vendas de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		37.562.149,87	34.899.422,14
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		37.562.149,87	34.888.744,36
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	10.677,78
Transferências e Delegações Recebidas		3.384.305,89	3.371.144,50
Transferências Intragovernamentais		3.384.305,89	3.370.683,71
Transferências Intergovernamentais		0,00	460,79
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	624,79
Reavaliação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos Desincorporação de Passivos		0,00	624,79
Cancelamento de Restos a Pagar		0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		101.405.612,89	1.427.429.527,75
VPA a classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		100.640.078,13	1.426.649.584,38
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		765.534,76	779.943,37
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		183.765.266,69	1.505.116.359,25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos		4.350.965,46	2.899.645,38
Remuneração a Pessoal		2.429.255,57	1.526.535,88
Encargos Patronais		317.767,39	87.297,31
Benefícios a Pessoal		95.791,72	40.606,36
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		1.508.150,78	1.245.205,83
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		23.804.220,54	19.794.750,68
Aposentadorias e Reformas		20.794.992,67	17.029.614,75
Pensões		3.009.227,87	2.763.879,35
Benefícios de Prestação Continuada		0,00	0,00
Benefícios Eventuais		0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	1.256,58
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		242.493,10	428.685,94



IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DE PALHOÇA

Pág 2 / 2

Prestação de Contas

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2020

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo		22.300,77	46.659,74
Serviços		218.323,20	304.467,96
Depreciação, Amortização e Exaustão		1.869,13	77.558,24
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		201.109,14	1.267.207,79
Transferências Intragovernamentais		201.109,14	1.267.207,79
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
Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		21.796.194,10	1.608.127,20
Reavaliação, redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		21.785.077,82	1.588.235,98
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		10.179,10	19.891,22
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		937,18	0,00
Tributárias		721.724,92	739.700,05
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		721.724,92	739.700,05
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos		0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		194.144.075,31	1.499.772.224,06
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
Constituição de Provisões		194.144.075,31	1.499.772.224,06
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		245.260.782,57	1.526.510.341,10
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(61.495.515,88)	(21.393.981,85)

Notas Explicativas

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável IPPA - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE PALHOÇA, Data Emissão 20/05/2021, Hora emissão 13:47:31

Notas:

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA:71488006091
2021.05.20 14:11:24 -03'00'

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA
Contador
CRC 21025/0-9

ALBERTO

PRIM:45968713968

ALBERTO PRIM
Presidente de Autarquia

Assinado de forma digital por
ALBERTO PRIM:45968713968
Dados: 2021.05.24 15:47:34
-03'00'

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

1 - IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Palhoça - IPPA, criado pela Lei nº 1.320, de 12 de novembro de 2001, é uma entidade autárquica, com personalidade jurídica de direito público interno, detentora de autonomia financeira e administrativa, tendo por finalidade a administração do RPPS - Regime Próprio de Previdência Social do Município de Palhoça/SC, ao qual compete a arrecadação, gestão de recursos e fundos previdenciários, concessão de benefícios de aposentadoria e pensão, pagamento e manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão, observado os critérios da Lei de criação e suas alterações, bem como a legislação vigente, de forma a garantir o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, em conformidade com as avaliações atuariais realizadas em cada exercício financeiro.

O IPPA, tendo em vista a determinação da Lei Complementar nº 170 de 21 de agosto de 2014, implementou a Segregação da Massa de seus servidores, com a finalidade de garantir o Plano de Benefícios do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Palhoça, observados os critérios estabelecidos na Lei Complementar nº 1.320, de 12 de novembro de 2001 e alterações, ficando constituído assim um Fundo Financeiro e um Fundo Previdenciário.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.ippa.sc.gov.br.

O IPPA obteve a Certificação do Pró-Gestão no nível I no mês de dezembro de 2020.

2 – DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS E BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

Os serviços técnicos da contabilidade foram executados de acordo com a legislação vigente, permitindo o acompanhamento da execução orçamentária, o reconhecimento patrimonial e o levantamento das demonstrações contábeis no período de janeiro a dezembro de 2020, correspondendo ao exercício financeiro conforme disposto no art. 34, da lei nº 4.320/64. A execução dos trabalhos e estrutura das demonstrações contábeis foi executada em observância ao disposto na Lei nº 4.320/64, Lei nº 101/2000 e do Manual de Contabilidade Aplicadas ao Setor Públicos – MCASP, instituído pela Secretaria do Tesouro Nacional, além das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público do Conselho Federal de Contabilidade. Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados o regime de caixa para a arrecadação das receitas e o de competência para execução das despesas, em conformidade com o art. 35 da Lei n.º 4.320/64, de forma integrada com as NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e os princípios contábeis estabelecidos pela Resolução nº 750, de 29 de dezembro de 1993, do Conselho Federal de Contabilidade.

3 - Anexo 12 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Orçamentário

No exercício de 2020 não houve necessidade de créditos adicionais e extraordinários. Sendo que a receita arrecadada ficou abaixo da estimada e a despesa empenhada ficou abaixo da prevista, resultando em um Superávit Orçamentário no valor de **R\$ 50.472.915,94 (cinquenta milhões, quatrocentos e setenta e dois mil novecentos e quinze reais e noventa e quatro centavos)** para o exercício. Entre os empenhos emitidos em 2020 ficaram registrados em Restos a Pagar **R\$ 1.763,50 (um mil setecentos e sessenta e três reais e cinquenta centavos)** sendo R\$ 1.218,72 (um mil duzentos e dezoito reais e setenta e dois centavos) não processados e R\$ 544,78 (quinhentos e quarenta e quatro reais e setenta e oito centavos) processados.

4 - Anexo 13 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Financeiro

O IPPA em 2020, findou o ano com o total de **R\$ 351.431.636,31 (trezentos e cinquenta e um milhões quatrocentos e trinta e um mil seiscentos e trinta e seis reais e trinta e um centavos)** disponível em aplicações financeiras. Ressalta-se que deste valor **R\$ 11.450.383,86 (onze milhões, quatrocentos e cinquenta mil trezentos e oitenta e três reais e oitenta e seis centavos)** estão depositados em conta bancária distinta para uso nas despesas administrativas do Instituto, constituída como reserva ao longo dos anos e **R\$ 339.981.252,45 (trezentos e trinta e nove milhões, novecentos e oitenta e um mil e duzentos e cinquenta e dois reais e quarenta e cinco centavos)** é o saldo constituído até então com finalidade exclusiva de pagamento de aposentadorias e pensões.

As transferências financeiras recebidas foram realizadas pela Prefeitura Municipal de Palhoça para cobertura do valor da folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Tesouro, correspondeu a um total de **R\$ 3.384.305,89 (três milhões, trezentos e oitenta e quatro mil trezentos e cinco reais e oitenta e nove centavos)**.

Os rendimentos das aplicações financeiras foram registrados mensalmente em receita orçamentária, sendo que quando negativo o registro foi feito através de dedução de receita e quando não havia receita para ser deduzida foi lançado como perda.

No mês de setembro não apuramos o valor do PASEP, pois o valor das receitas orçamentárias, resultaram em R\$ 246.644,36 (duzentos e quarenta e seis mil seiscentos e quarenta e quatro reais e trinta e seis centavos) negativo, devido aos lançamentos de rendimentos negativos de aplicações financeiras que ocorreram no referido mês.

5 - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Os bens móveis e imóveis são avaliados, pelo valor de aquisição, deduzidas das respectivas depreciações acumuladas, calculadas com base na estimativa de sua vida útil econômica determinada pela tabela da Secretaria da Receita Federal.

Todos os bens adquiridos, foram devidamente registrados pelos lançamentos contábeis, bem como possuem registro no sistema de patrimônio, os valores são iguais e consideram as aquisições, baixas e depreciações ocorridas. Totalizam um montante de **R\$ 542.298,86 (quinhentos e quarenta e dois mil duzentos e noventa e oito reais oitenta e seis centavos)** atualizado até dezembro de 2020.

As provisões de férias e 13º salário estão sendo constituídas mensalmente pelo Instituto.

O IPPA findou o ano com todos os repasses da parte do servidor e patronal correspondente ao ano de 2020, repassados em dia por parte da Prefeitura e da Câmara.

6 - Anexo 15 da Lei nº 4.320/64 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais — DVP — evidencia as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. O objetivo da Demonstração das Variações Patrimoniais é demonstrar a variação do Patrimônio Líquido por fatos gerados no exercício. Constatamos o resultado patrimonial (déficit) de **R\$ 61.495.515,88 (sessenta e um milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil quinhentos e quinze reais e oitenta e oito centavos)** no exercício. Este valor deve-se a alguns fatores como lançamento de rendimentos negativos de aplicações financeiras, lançamento de depreciações, lançamento de provisão de 13º salário e férias feito a maior pelo sistema que foram ajustados através de lançamentos manuais para o valor correto no mês de dezembro, porém o principal fator foi o lançamento do cálculo atuarial base setembro de 2020 lançado em dezembro deste ano.

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA

CLAUDIA ZENI TEIXEIRA:71488006091
2021.05.20 14:20:04 -03'00'

Claudia Zeni TeixeiraContadora IPPA
CRC 21025/0-9

ALBERTO

PRIM:45968713968

Assinado de forma digital por
ALBERTO PRIM:45968713968Dados: 2021.05.24 15:48:09
-03'00'

Alberto Prim

Presidente do IPPA