

PREVICAMPOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 2 - PREVICAMPOS

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		278.772.709,22	214.719.120,05	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		245.010.844,52	208.965.660,01
<u>RECURSO DO TESOUREO</u>		<u>278.772.709,22</u>	<u>214.719.120,05</u>	<u>RECURSO DO TESOUREO</u>		<u>245.010.844,52</u>	<u>208.965.660,01</u>
ALIENAÇÃO DE ATIVOS		0,00	12.800,00	CONTRIBUIÇÃO - RPPS		244.192.301,81	208.965.660,01
CONTRIBUIÇÃO - RPPS		278.772.709,22	214.706.320,05	ORDINARIO		818.542,71	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		695.490,69	8.007,01	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		4.000,00	863.816,54
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>2.007,01</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.000,00</u>	<u>863.816,54</u>
REPASSE RECEBIDO		0,00	2.007,01	REPASSE CONCEDIDO		4.000,00	863.816,54
<u>TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>695.490,69</u>	<u>6.000,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		37.350.017,72	42.564.808,92
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	6.000,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>19.490,00</u>	<u>15.194.899,33</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		627.848,50	0,00	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS		19.490,00	15.194.899,33
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		67.642,19	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>37.330.527,72</u>	<u>27.369.909,59</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		40.756.142,55	31.875.896,54	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS (F)		84.612,47	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>101.048,30</u>	<u>142.968,29</u>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS (F)		0,00	94.786,03
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		17.555,24	127.306,81	DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS (F)		50.831,03	42.079,55
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		83.493,06	15.661,48	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)		0,00	11.197.559,39
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>40.655.094,25</u>	<u>31.732.928,25</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)		14.020.020,75	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS (F)		97.724,59	0,00	ISS (F)		0,00	771,75
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS (F)		0,00	101.717,77	ISS (F)		249,00	0,00
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS (F)		50.331,52	39.546,84	OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)		158.858,59	1.073.220,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)		0,00	11.965.514,98	OUTROS DEPÓSITOS (F)		6,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)		14.041.098,06	0,00	OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS (F)		1.302,00	0,00
ISS (F)		0,00	771,75	PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)		0,00	81.956,56
ISS (F)		249,00	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)		1.545,72	1.684,80
OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)		2.608.452,25	2.852.900,85	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)		21.559.920,94	13.359.924,48
OUTROS DEPÓSITOS (F)		486.315,28	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES (F)		1.264.606,07	1.348.175,68
OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS (F)		1.302,00	0,00	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS (F)		188.575,15	169.751,09
PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)		0,00	216.649,19	PERDAS DE INVESTIMENTOS		-60.465.827,32	17.027.738,04
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)		1.540,98	1.814,40	<u>AJUSTE PARA PERDAS EM INVESTIMENTOS</u>		<u>-60.465.827,32</u>	<u>17.027.738,04</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)		21.902.455,12	14.905.482,27	(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (P)		-60.465.827,33	17.027.738,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES (F)		1.271.464,31	1.449.646,00	(-) OUTROS AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS (P)		0,01	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS (F)		194.161,14	198.884,20	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		770.349.267,70	672.023.960,16
						<u>0,00</u>	<u>656.989.961,03</u>

Luziana Pimentel de Souza
Luziana Pimentel de Souza
Contador
Mat.: 40.739

Mário Barros Assed
Mário Barros Assed
Mat.: 40.739

PREVICAMPOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 2 - PREVICAMPOS

Pág.: 2

Orçamento Programa - Exercício de 2022

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		672.023.960,16	694.842.960,07	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	346.135.072,57
		0,00	665.891.729,28	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		0,00	227.858.365,45
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	331.697.171,15	APLICAÇÕES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS		0,00	82.996.523,01
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		0,00	250.985.827,44	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>225.803.895,92</u>	<u>15.033.999,13</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO - RPPS		0,00	83.208.730,69	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA- RPPS -FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (F)		211.539.349,43	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>15.033.999,13</u>	<u>28.951.230,79</u>	CONTA ÚNICA (F)		14.264.546,49	15.033.999,13
CONTA ÚNICA (F)		15.033.999,13	28.951.230,79	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>544.545.371,78</u>	<u>0,00</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		<u>656.989.961,03</u>	<u>0,00</u>	OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS		544.545.371,78	0,00
OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS		656.989.961,03	0,00				
TOTAL		992.248.302,62	941.445.983,67	TOTAL		992.248.302,62	941.445.983,67

Luziana Pimentel de Souza
Luziana Pimentel de Souza
Contador
Mat.: 40.739

Mário Terra Arcas Filho
Mário Terra Arcas Filho
Diretor Presidente do Previcampos
Mat.: 40.339 - Portaria 116/2021



Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Campos dos Goytacazes - RJ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.


BALANÇO FINANCEIRO

No tocante ao valor de (R\$ 60.465.827,33) informado na linha “(-) Ajuste de Perdas com Títulos e Valores Mobiliários”, o mesmo refere-se ao saldo da conta contábil 114910111 que foi zerada no exercício de 2022 em razão de mudança de rotina contábil a fim de se adequar as orientações constantes na IPC 14 – Procedimentos Contábeis Relativos aos RPPS. Na rotina anterior os ajustes negativos/positivos eram lançados somente dentro do grupo de contas 114000000, utilizando as contas contábeis 114419901 – Outros Investimentos do RPPS e 114910111 - (-) Ajuste de Perdas com Títulos e Valores Mobiliários, não havendo lançamento nas contas de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas. A partir da implantação da nova rotina contábil as desvalorizações/valorizações dos investimentos passaram a ser contabilizadas no grupo de contas 114000000 em contrapartida com as contas de resultado respectivas (VPA/VPD), impactando assim, também o resultado do exercício.

O referido valor não representa ajustes de perdas do exercício de 2022, uma vez que é o saldo acumulado, onde constam valores de exercícios anteriores. Vale ressaltar ainda, que houve um acréscimo no montante de R\$ 98.325.307,54 ao comparar a disponibilidade financeira do exercício anterior (R\$ 672.023.960,16) com o saldo para o exercício seguinte (R\$ 770.349.267,70).

Quanto aos rendimentos das aplicações financeiras de liquidez imediata, classificáveis como equivalentes de caixa, esses acompanham o principal e devem ser registrados de forma a agregar o saldo dos valores disponíveis, por isso passamos a registrar tais investimentos no grupo de contas de Caixa e Equivalentes de Caixa, seguindo orientação desta Nobre Corte no que concerne à apresentação dos valores referentes às aplicações financeiras no grupo de CEC.

Campos dos Goytacazes, 07 de abril de 2023.


MÁRIO TERRA AREAS FILHO
Presidente
Matrícula: 40.288


LUZIANA PIMENTEL DE SOUZA
Contador
CRC 124179/O-1