



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

CONFIRMAÇÃO DE ENTREGA DA REMESSA DO MÓDULO:
Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público/Isolado - PRODUCAO

IDENTIFICAÇÃO DA REMESSA

CNPJ do declarante: 9215261000101	Município Declarante: VARGINHA	Mês de referência: -
Órgão/Entidade: INPREV INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DE VARGINHA		
Exercício: 2023	Número do protocolo: 261909080217231	Data e hora de recebimento: 26/08/2024 - 09:47
Chave de verificação: 2745944997		

A prestação de contas foi recebida pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, porém, só será aceita após a conclusão com sucesso do procedimento dos documentos encaminhados.



Parâmetros: Enviar relatório para o Transparência Cloud: N; Enviar Relatório para o Transparência Fly: N; Consolidado: N; Exercício: 2023; Entidades: [{"valor": "9923", "descricao": "INST. DE PREV. DOS SERVIDORES PUBLICOS DE VARGINHA"}]; Mês: 12; Tipo do recurso: TODOS - Versão: 24 de 30/08/2024 10:26:51

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	96.831.430,00	104.631.080,00	104.939.050,59	307.970,59
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	21.525.000,00	21.589.500,00	20.080.674,98	-1.508.825,02
RECEITA PATRIMONIAL	8.290.000,00	30.387.500,00	33.793.485,85	3.405.985,85
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	4.100.000,00	4.140.350,00	4.398.543,00	258.193,00
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
CONTRIBUICOES(I)	62.916.430,00	48.513.730,00	46.666.346,76	-1.847.383,24
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	96.831.430,00	104.631.080,00	104.939.050,59	307.970,59
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)	96.831.430,00	104.631.080,00	104.939.050,59	307.970,59
Déficit (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	96.831.430,00	104.631.080,00	104.939.050,59	307.970,59
Saldos de Exercícios Anteriores	-	0,00	0,00	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	0,00	0,00	-
Superávit Financeiro	-	0,00	0,00	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	0,00	-

DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
DESPEAS CORRENTES (VIII)	89.946.430,00	89.946.430,00	79.732.340,14	79.713.221,10	79.596.153,54	10.214.089,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	82.207.430,00	82.707.430,00	77.497.304,01	77.497.304,01	77.497.304,01	5.210.125,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	7.739.000,00	7.239.000,00	2.235.036,13	2.215.917,09	2.098.849,53	5.003.963,87
DESPEAS DE CAPITAL (IX)	180.000,00	180.000,00	36.735,13	34.620,13	34.620,13	143.264,87
INVESTIMENTOS	180.000,00	180.000,00	36.735,13	34.620,13	34.620,13	143.264,87
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 DESPEAS (XI) = (VIII + IX + X)	90.126.430,00	90.126.430,00	79.769.075,27	79.747.841,23	79.630.773,67	10.357.354,73
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 (XIII) = (XI + XII)	90.126.430,00	90.126.430,00	79.769.075,27	79.747.841,23	79.630.773,67	10.357.354,73
Superávit (XIV)	-	-	25.169.975,32	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	90.126.430,00	90.126.430,00	104.939.050,59	79.747.841,23	79.630.773,67	10.357.354,73
RESERVA DO RPPS	6.705.000,00	6.705.000,00	0,00	0,00	0,00	

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)				
DESPEAS CORRENTES	0,00	307.882,56	307.882,56	307.882,56	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 DESPEAS CORRENTES	0,00	307.882,56	307.882,56	307.882,56	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	141.233,41	141.233,41	141.233,41	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	141.233,41	141.233,41	141.233,41	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	449.115,97	449.115,97	449.115,97	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo e= (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	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 DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS 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	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota(s) Explicativa(s):



MUNICÍPIO DE VARGINHA - MG
INST. DE PREV. DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE VARGINHA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2023 / MÊS DEZEMBRO 2023

RREO - Anexo 7 (LRF, art 53, Inciso V)

R\$ 1,00

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (a+b) - (c+d)	Inscritos		Liquidados (h)	Pagos (i)	Cancelados (j)	Saldo k = (f+g) - (i+j)	Saldo Total L=(e+k)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2022 (b)				Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31 de Dezembro de 2022 (g)					
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIO) (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.115,97	449.115,97	449.115,97	0,00	0,00	0,00
PODER EXECUTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.115,97	449.115,97	449.115,97	0,00	0,00	0,00
INSTITUTO DE PREVID DOS SERV PUBL DE VAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.115,97	449.115,97	449.115,97	0,00	0,00	0,00
Total (III) = (I + II):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.115,97	449.115,97	449.115,97	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema Contábil - Beta Sistemas.Unidade Responsável: INST. DE PREV. DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE VARGINHA. Emissão: 30/01/2025, às 08:40:03.

Nota(s) Explicativa(s):



ESTADO DE MINAS GERAIS
MUNICÍPIO DE VARGINHA
Balço Financeiro - Anexo 13
ENTIDADE(S): INST. DE PREV. DOS SERVIDORES PUBLICOS DE VARGINHA

Página: 1 / 2
Exercício de 2023
Período de: Janeiro à Dezembro
Despesa: Empenhada

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	104.939.050,59	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	79.769.075,27
Ordinária	0,00	Ordinária	0,00
Vinculada	104.939.050,59	Vinculada	79.769.075,27
REC.VINC.RPPS-FDO.CAPITALIZACAO-PL.PREVIDENCIARIO	67.264.636,51	REC.VINC.RPPS-FDO.CAPITALIZACAO-PL.PREVIDENCIARIO	145.724,45
REC.VINC.RPPS-FDO.CAPITALIZACAO-PL.PREVIDENCIARIO	9.524.806,06	REC.VINC.RPPS-FDO.CAPITALIZACAO-PL.PREVIDENCIARIO	38.142.583,40
RESERVA DE CONTING. PLANO PREVIDENCIARIO	10.017,12	REC.VINC.RPPS-FDO.REPARTICAO-PL.FINANCEIRO	190.726,31
REC.VINC.RPPS-FDO.REPARTICAO-PL.FINANCEIRO	26.906.369,58	REC.VINC.RPPS-FDO.REPARTICAO-PL.FINANCEIRO	38.622.555,19
REC.VINC.RPPS-FDO.REPARTICAO-PL.FINANCEIRO	142.771,16	TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	2.667.485,92
REC.VINC.RPPS-FDO.REPARTICAO-PL.FINANCEIRO	4.343,19		
TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	342.323,29		
TAXA DE ADMINISTRACAO - RESERVA ADMINISTRATIVA	743.096,28		
TAXA DE ADMINISTRACAO - PLANO PREVIDENCIARIO	687,40		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	46.171.561,46	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	31.509.422,33
GANHOS DE INVESTIMENTO	46.171.561,46	PERDA DE INVESTIMENTO	31.509.422,33
EXTRAORÇAMENTÁRIAS	31.831.150,08	EXTRAORÇAMENTÁRIAS	15.916.345,55
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	21.234,04	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	449.115,97
Inscrição de Restos a Pagar Processados	117.067,56	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.918.998,89	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.467.229,58
CONTRIBUICOES A SOCIEDADES	27.930,00	IMPOSTO S/ SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN	5.318,47
COOPERATIVAS	153.843,50	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.685.624,77
IMPOSTO S/ SERVICOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN	5.318,47	OUTROS CONSIGNATARIOS	14.126,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.685.624,77	CONTRIBUICOES A SOCIEDADES - LIQ	30.720,00
INSS - CESSAO DE MAO DE OBRA	17.131,30	COOPERATIVAS - LIQ	168.046,28
OUTROS CONSIGNATARIOS	9.243.957,36	I.S.S - LIQ	22,63
OUTROS CREDITOS A RECEBER	1.412,56	INSS - CESSAO DE MAO DE OBRA - LIQ	17.131,30
PENSAO ALIMENTICIA	180.484,23	IRRF PESSOA JURIDICA - LIQ	695.354,00
PLANOS DE SEGUROS	66.314,14	OUTROS CONSIGNATARIOS - LIQ	10.202.196,04
SINDICATOS / ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	308.104,06	OUTROS CREDITOS A RECEBER - LIQ	1.412,56
VALE TRANSPORTE	655,00	PENSAO ALIMENTICIA - LIQ	235.234,80
CONTRIBUICOES A SOCIEDADES - LIQ	2.790,00	PLANOS DE SEGUROS - LIQ	73.059,89
COOPERATIVAS - LIQ	33.815,82	SINDICATOS / ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE - LIQ	338.327,63
I.N.S.S. - LIQ	17.009,97	VALE TRANSPORTE - LIQ	655,00



ESTADO DE MINAS GERAIS
MUNICÍPIO DE VARGINHA
Balço Financeiro - Anexo 13
ENTIDADE(S): INST. DE PREV. DOS SERVIDORES PUBLICOS DE VARGINHA

Página: 2 / 2
Exercício de 2023
Período de: Janeiro à Dezembro
Despesa: Empenhada

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
I.S.S - LIQ	6.991,74		
INSS - CESSAO DE MAO DE OBRA - LIQ	2.803,10		
IRRF PESSOA JURIDICA - LIQ	1.096.953,91		
OUTROS CONSIGNATARIOS - LIQ	1.940.195,92		
PENSAO ALIMENTICIA - LIQ	54.750,58		
PLANOS DE SEGUROS - LIQ	13.491,50		
SINDICATOS / ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE - LIQ	59.420,96		
Ajustes financeiros	14.773.849,59		
SALDOS ANTERIORES	464.709.250,85	SALDOS ATUAIS	520.456.169,83
CAIXA	0,00	CAIXA	0,00
CONTAS CORRENTES	449.121,00	CONTAS CORRENTES	2.180.992,87
APLICAÇÕES	464.260.129,85	APLICAÇÕES	518.275.176,96
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00
TOTAL	647.651.012,98	TOTAL	647.651.012,98

Nota(s) Explicativa(s):



BALANÇO PATRIMONIAL

	Exercício Atual
ATIVO	638.995.279,18
ATIVO CIRCULANTE	525.043.593,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.392.854,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.392.854,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDACAO	2.392.854,85
CONTA UNICA RPPS	2.180.992,87
BANCOS CONTA MOVIMENTO - FUNDO EM CAPITALIZACAO	2.180.992,87
APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRACAO	211.861,98
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.558.266,83
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	4.558.266,83
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - CONSOLIDACAO	1.933.613,95
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS A RECEBER -	1.933.613,95
CONTRIBUICOES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	1.933.613,95
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	2.624.652,88
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS A RECEBER -	2.624.652,88
CONTRIBUICOES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL - FUNDO EM CAPITALIZACAO	2.624.652,88
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	518.063.314,98
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS DE CURTO PRAZO - RPPS	518.063.314,98
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS DE CURTO PRAZO DO RPPS -	518.063.314,98
APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZACAO	360.826.459,98
TITULOS PUBLICOS DE EMISSAO DO TESOURO NACIONAL	219.809.989,51
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TITULOS DE EMISSAO	122.259.882,21
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	18.756.588,26
APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIAVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZACAO	117.131.938,85
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ACOES	117.131.938,85
APLICACOES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM	15.828.316,37
FUNDO DE INVESTIMENTO - SUFIXO	14.557.177,54
FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE	1.271.138,83
APLICACOES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM	2.039.699,02
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	2.039.699,02
APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM REPARTICAO	19.026.112,87
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TITULOS DE EMISSAO	8.456.506,84
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA	10.569.606,03
APLICACOES COM A TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	3.210.787,89
ESTOQUES	29.156,37
ALMOXARIFADO	29.156,37
ALMOXARIFADO - CONSOLIDACAO	29.156,37
MATERIAL DE CONSUMO	29.156,37
ATIVO NAO CIRCULANTE	113.951.686,15
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	105.699.254,04
CREDITOS A LONGO PRAZO	105.699.254,04
CREDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	105.699.254,04
CREDITOS PREVIDENCIARIOS DO RPPS	63.570.265,88
CREDITOS PREVIDENCIARIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL - FUNDO EM	63.570.265,88
CREDITOS PARA AMORTIZACAO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZACAO -	42.128.988,16
VALOR ATUAL DOS RECURSOS VINCULADOS POR LEI PARA COBERTURA DO DEFICIT	42.128.988,16
IMOBILIZADO	8.252.432,11
BENS MOVEIS	372.320,58
BENS MOVEIS- CONSOLIDACAO	372.320,58
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	36.999,43
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	1.097,50
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS, ODONTOLOGICOS,	2.031,58
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.186,97
OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	32.683,38



BENS DE INFORMATICA	103.433,65
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	83.606,34
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	19.827,31
MOVEIS E UTENSILIOS	223.909,87
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	3.181,08
MOBILIARIO EM GERAL	220.728,79
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	5.627,63
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	5.627,63
DEMAIS BENS MOVEIS	2.350,00
OUTROS BENS MOVEIS	2.350,00
BENS IMOVEIS	8.068.430,02
BENS IMOVEIS- CONSOLIDACAO	8.068.430,02
BENS DE USO ESPECIAL	8.068.430,02
EDIFICIOS	8.068.430,02
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	-188.318,49
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS - CONSOLIDACAO	-188.318,49
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS	-188.318,49
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA DE MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E	-3.408,82
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MOVEIS	-184.909,67
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	638.995.279,18
PASSIVO CIRCULANTE	1.530.678,21
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	23.462,74
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	23.462,74
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR-INTER OFSS - UNIAO	23.462,74
COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE REGIMES PREVIDENCIARIOS	23.462,74
OBRIGACOES DO RPPS JUNTO AO RGPS	23.462,74
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.578,53
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	13.578,53
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDACAO	13.578,53
FORNECEDORES NACIONAIS	10.149,17
FORNECEDORES NAO PARCELADOS A PAGAR	10.149,17
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3.429,36
CONTAS NAO PARCELADAS A PAGAR	3.429,36
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	80.026,29
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO	80.026,29
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO - INTER OFSS - UNIAO	80.026,29
PIS/PASEP A RECOLHER	80.026,29
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	1.413.610,65
VALORES RESTITUIVEIS	1.413.610,65
VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDACAO	1.413.610,65
CONSIGNACOES	1.413.610,65
PENSAO ALIMENTICIA	0,01
RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	29.197,39
RETENCOES - PLANOS DE SEGUROS	6.745,75
OUTROS CONSIGNATARIOS	1.377.667,50
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	615.552.781,75
PROVISOES A LONGO PRAZO	615.552.781,75
PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LONGO PRAZO	615.552.781,75
PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDACAO	615.552.781,75
FUNDO EM REPARTICAO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS	84.095.551,75
APOSENTADORIAS/PENSOES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTICAO DO RPPS	480.935.122,18
(-) CONTRIBUICOES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTICAO DO RPPS	-6.080.012,45
(-) CONTRIBUICOES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTICAO DO RPPS	-373.635,79
(-) COMPENSACAO PREVIDENCIARIA DO FUNDO EM REPARTICAO DO RPPS	-67.282.812,83
(-) COBERTURA DE INSUFICIENCIA FINANCEIRA	288.373.494,53



(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-611.476.603,89
APOSENTADORIAS/PENSOES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	79.671.391,00
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-1.139.753,03
(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O	-1.771.746,90
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	-11.146.023,18
(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	83.485.371,40
(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-149.099.239,29
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	378.415.938,99
APOSENTADORIAS/PENSOES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	443.496.211,36
(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	-2.881.930,07
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO DE CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	-153.160,06
(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-62.045.182,24
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	153.041.291,01
APOSENTADORIAS/PENSOES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	794.035.600,16
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	-292.443.753,89
(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O	-244.712.618,30
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	-103.837.936,96
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21.911.819,22
DEMAIS RESERVAS	1.604.849,28
OUTRAS RESERVAS	1.604.849,28
OUTRAS RESERVAS - CONSOLIDAÇÃO	1.604.849,28
RESULTADOS ACUMULADOS	20.306.969,94
SUPERAVITOS OU DÉFICITS ACUMULADOS	20.306.969,94
SUPERAVITOS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-450.064.978,97
SUPERAVITOS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-34.343.809,91
SUPERAVITOS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-415.769.001,03
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	47.831,97
SUPERAVITOS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	442.970.146,55
SUPERAVITOS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	79.257.398,35
SUPERAVITOS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	363.712.748,20
SUPERAVITOS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIAO	27.401.802,36
SUPERAVITOS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	1.818.301,73
SUPERAVITOS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	25.583.500,63

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

	Exercício Atual
ATIVO (I)	638.995.279,18
ATIVO FINANCEIRO	520.456.169,83
ATIVO PERMANENTE	118.539.109,35
PASSIVO (II)	617.104.694,00
PASSIVO FINANCEIRO	1.551.912,25
PASSIVO PERMANENTE	615.552.781,75
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	21.890.585,18

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

	Exercício Atual
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.647.470,78
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00



OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2.647.470,78
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	Exercício Atual
TOTAL POR FONTES DE RECURSOS	518.904.257,58
18000000000000 - REC.VINC.RPPS-FDO.CAPITALIZACAO-PL.PREVIDENCIARIO	496.908.905,68
180000011110000 - REC.VINC.RPPS-FDO.CAPITALIZACAO-PL.PREVIDENCIARIO	-659.831,36
180100000000000 - REC.VINC.RPPS-FDO.REPARTICAO-PL.FINANCEIRO	20.069.324,50
180100021110000 - REC.VINC.RPPS-FDO.REPARTICAO-PL.FINANCEIRO	-732.886,03
180200000000000 - TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	1.713.895,51
280200000000000 - SUPERAVIT - TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	1.604.849,28
Nota(s) Explicativa(s):	



	Exercício atual
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
	823.325.428,39
CONTRIBUICOES	50.042.734,46
CONTRIBUICOES SOCIAIS	50.042.734,46
CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS E MILITARES	50.042.734,46
CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS E MILITARES - CONSOLIDACAO	21.572.345,34
CONTRIBUICOES SOCIAIS - RPPS E MILITARES - INTRA OFSS	28.470.389,12
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	33.807.314,50
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	33.793.485,85
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS	33.793.485,85
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDACAO	33.793.485,85
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	13.828,65
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	13.828,65
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS - CONSOLIDACAO	13.828,65
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	99.474.915,49
REAVALIACAO DE ATIVOS	99.474.915,49
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA COM AJUSTE DE GANHOS DE CREDITOS E DE	46.171.561,46
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA COM AJUSTE DE GANHOS DE CREDITOS E DE	46.171.561,46
REAVALIACAO DE OUTROS ATIVOS	53.303.354,03
REAVALIACAO DE OUTROS ATIVOS - CONSOLIDACAO	53.303.354,03
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	640.000.463,94
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	1.073.683,16
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	1.073.683,16
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR - CONSOLIDACAO	1.073.683,16
REVERSAO DE PROVISOES E AJUSTES DE PERDAS	573.707.729,47
REVERSAO DE PROVISOES	573.707.729,47
REVERSAO DE PROVISOES - CONSOLIDACAO	573.707.729,47
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	65.219.051,31
COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS	3.306.939,35
COMPENSACAO FINANCEIRA ENTRE RGPS/RPPS - INTER OFSS - UNIAO	3.306.939,35
CREDITOS PARA AMORTIZACAO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZACAO	42.128.988,16
CREDITOS PARA AMORTIZACAO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZACAO -	42.128.988,16
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	19.783.123,80
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	11.045.997,40
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	8.737.126,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
	776.593.538,22
PESSOAL E EncargoS	736.880,25
REMUNERACAO A PESSOAL	657.774,92
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	512.186,11
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDACAO	512.186,11
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	145.588,81
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDACAO	145.588,81
EncargoS PATRONAIS	79.105,33
EncargoS PATRONAIS - RPPS	79.105,33
EncargoS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	79.105,33
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	76.766.507,19
APOSENTADORIAS E REFORMAS	70.093.657,49
APOSENTADORIAS - RPPS	70.093.657,49
APOSENTADORIAS - RPPS - CONSOLIDACAO	70.093.657,49
PENSOES	6.671.481,10
PENSOES - RPPS	6.671.481,10
PENSOES - RPPS - CONSOLIDACAO	6.671.481,10
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	1.368,60
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	1.368,60
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS - CONSOLIDACAO	1.368,60
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	839.110,63
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	107.880,63
CONSUMO DE MATERIAL	107.880,63
CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDACAO	107.880,63



	Exercício atual
SERVICOS	693.240,69
DIARIAS	8.444,21
DIARIAS - CONSOLIDACAO	8.444,21
SERVICOS TERCEIROS - PF	17.221,77
SERVICOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDACAO	17.221,77
SERVICOS TERCEIROS - PJ	667.574,71
SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDACAO	667.574,71
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	37.989,31
DEPRECIACAO	37.989,31
DEPRECIACAO - CONSOLIDACAO	37.989,31
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	250,00
JUROS E EncargoS DE MORA	250,00
JUROS E EncargoS DE MORA DE AQUISICAO DE BENS E SERVICOS	250,00
JUROS E EncargoS DE MORA DE AQUISICAO DE BENS E SERVICOS - CONSOLIDACAO	250,00
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	380,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA	380,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA A CONSORCIOS	380,00
EXECUCAO ORCAMENTARIA DELEGADA A CONSORCIOS - CONSOLIDACAO	380,00
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	80.893.672,36
REAVALIACAO, REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	31.509.422,33
VARIACAO PATRIMONIAL_x000D_DIMINUTIVA COM AJUSTE DE_x000D_PERDAS DE	31.509.422,33
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS E DE	31.509.422,33
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	49.384.250,03
DESINCORPORACAO DE ATIVOS	49.384.250,03
DESINCORPORACAO DE ATIVOS - CONSOLIDACAO	49.384.250,03
TRIBUTARIAS	1.222.575,08
CONTRIBUICOES	1.222.575,08
CONTRIBUICOES SOCIAIS	1.222.575,08
CONTRIBUICOES SOCIAIS - INTER OFSS - UNIAO	1.222.575,08
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	616.134.162,71
VPD DE CONSTITUICAO DE PROVISOES	615.552.781,75
VPD DE PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LONGO PRAZO	615.552.781,75
VPD DE PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LONGO PRAZO -	615.552.781,75
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	581.380,96
COMPENSACOES AO RGPS	266.062,54
COMPENSACOES AO RGPS - INTER OFSS - UNIAO	266.062,54
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	315.318,42
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	315.318,42
Resultado Patrimonial do Período	46.731.890,17

Nota(s) Explicativa(s):



	Exercício Atual
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Ingressos	182.791.783,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
Receita de Contribuições	66.747.021,74
Receita Patrimonial	0,00
Receita Agropecuária	0,00
Receita Industrial	0,00
Receita Serviços	0,00
Remuneração das Disponibilidades	33.793.485,85
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	82.251.276,01
Transferências recebidas	0,00
Desembolsos	126.869.011,08
Pessoal e demais despesas	79.823.174,30
Juros e encargos da dívida	0,00
Transferências concedidas	80.861,80
Outros desembolsos operacionais	46.964.974,98
Fluxos de caixa líquido das atividades operacionais (I)	55.922.772,52
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Ingressos	0,00
Alienação de bens	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00
Desembolsos	175.853,54
Aquisição de ativo não circulante	175.373,41
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00
Outros desembolsos de investimentos	480,13
Fluxos de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-175.853,54
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Ingressos	0,00
Operações de crédito	0,00
Integração do capital social de empresas dependentes	0,00
Outros ingressos de financiamento	0,00
Desembolsos	0,00
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00
Fluxos de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	55.746.918,98
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	464.709.250,85
Caixa e Equivalentes de caixa final	520.456.169,83

Nota(s) Explicativa(s):



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419
e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

As Notas Explicativas foram elaboradas com o objetivo de apresentar informações relevantes, evidenciando a situação patrimonial, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Balanços e Demonstrativos apresentados, referente ao exercício de 2023.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Varginha - INPREV inscrito no CNPJ 09.215.261/0001-01, criado nos termos do art.92 da Lei Municipal 4.965 de 24 de novembro de 2008, é uma autarquia com personalidade jurídica de direito público, integrante da administração indireta do Município, com autonomia administrativa e financeira, nos termos da Lei.

O INPREV é o órgão responsável pela administração do Regime de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Varginha, com base nas normas gerais de contabilidade e atuária, de modo a garantir o seu equilíbrio financeiro e atuarial, bem como gerir os seus recursos financeiros.

A partir de 16/12/2022, a estrutura técnica administrativa do INPREV compreende:

I - Órgãos de Gestão;

- a) Conselho Deliberativo;
- b) Conselho Fiscal e
- c) Diretoria Executiva.

II – Órgãos de Assessoramento;

- a) Comitê de Investimentos;
- b) Controle Interno e
- c) Ouvidoria.

III – Órgãos de Execução;

- a) Departamento Administrativo;
- b) Departamento Financeiro e
- c) Departamento Previdenciário.

Conforme Lei 5.710 de 28 de maio de 2013, o INPREV promoveu a segregação dos segurados vinculados, em grupos distintos que integraram o Plano Financeiro e o Plano Previdenciário, objetivando o equilíbrio financeiro e atuarial do Regime.

Em 18 de fevereiro de 2020, foi aprovada Lei Municipal nº 6.697 que alterou os incisos II e III dos artigos 9º e 10º da Lei 5.710/2013, que trata aplicação de alíquota de contribuição previdenciária que passa a vigorar com a seguinte redação:

- II – Pelas contribuições previdenciárias dos segurados ativos correspondentes a 14% (quatorze por cento), incidente sobre o total mensal da remuneração de contribuição dos servidores titulares de cargo efetivo;
- III – Pelas contribuições mensais de 14% (quatorze por cento) dos segurados inativos e de pensionistas, incidentes sobre a parcela dos proventos de pensionistas, incidente sobre a parcela dos proventos de aposentadorias e pensões, que supere o limite estabelecido para os benefícios do Regime Geral de Previdência Social.
- A vigência ocorreu a partir de 01 de março de 2020;

Em 27 de dezembro de 2021, foi aprovada Lei Municipal nº 6.941 que instituiu o Regime de Previdência complementar no âmbito do Município de Varginha, fixa o limite máximo para concessão de aposentadorias e pensões pelo Regime Próprio de Previdência Social de que trata o Art. 40º da Constituição Federal e dá outras providências;

Em 17 de dezembro de 2021, foi aprovada Lei Municipal nº 6.923, que altera o ART. 121 Lei nº 4.965/2008, passando a conter a seguinte redação: “Art.121 A taxa de administração do serviço previdenciário é de 3% (três inteiros por cento) aplicados sobre o somatório da remuneração de contribuição de todos os servidores ativos vinculados ao RPPS de Varginha, apurado no exercício financeiro anterior.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419
e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em 16 de dezembro de 2022, foi aprovada Lei Municipal nº 7.068, que dispõe sobre a Reforma Administrativa e Reorganização do Quadro de Pessoal do INPREV, autarquia responsável pela gestão do RPPS do Município de Varginha;

Em 14 de novembro de 2023, foi aprovada Lei Municipal nº 7.070, que dispõe sobre o Equacionamento do Déficit Previdenciário no RPPS e dá Outras Providências, sendo:

- **Art. 2º** Ficam acrescidos à Lei Ordinária nº 5.710, de 28 de maio de 2013, os seguintes dispositivos:

Art. 9º ...

I ...

II ...

III ...

Parágrafo único – As contribuições previdenciárias compulsórias previstas no inciso I deste artigo, serão acrescidas em mais 9% (nove por cento), quando incidente sobre vencimentos de servidores efetivos do quadro do magistério;

- **Art. 10 ...**

I ...

II ...

III ...

Parágrafo único – As contribuições previdenciárias compulsórias prevista no inciso I deste artigo, serão acrescidas em mais 9% (nove por cento), quando incidente sobre vencimentos de servidores efetivos do quadro do magistério;

- **Art. 3º** Para a cobertura do déficit atuarial apurado, o Poder Executivo, suas Autarquias, Fundações e o Poder Legislativo Municipal procederão ao recolhimento de contribuição suplementar à razão de 1,6%, incidente sobre o total da folha de pagamento dos servidores municipais, na forma do Anexo I.

1.2. Da Composição da massa dos segurados

Apresentamos a composição dos dispêndios com o pagamento de proventos e pensões em conformidade com a Lei 5.710 de 28 de maio de 2013, o INPREV promoveu a separação dos segurados vinculados, em grupos distintos que integraram o Plano Financeiro e o Plano Previdenciário, objetivando o equilíbrio financeiro e atuarial do Regime.

No comparativo dos gastos com benefícios previdenciários do exercício 2023 com o exercício anterior, evidencia-se aumento de 13,41% com dispêndios com aposentadorias e pensões por morte.

Em 31 de dezembro de 2023

	Beneficiários					
	Inativos		Pensionistas		Total	
	QTD	R\$	QTD	R\$	QTD	R\$
Plano Financeiro	624	R\$ 36.326.321,84	48	R\$ 2.296.233,35	672	R\$ 38.622.555,19
Plano Previdenciário	855	R\$ 32.099.214,86	222	R\$ 6.043.368,54	1077	R\$ 38.142.583,40
Benefícios Pagos:	1479	R\$ 68.425.536,70	270	R\$ 8.339.601,89	1.749	R\$ 76.765.138,59

Em 31 de dezembro de 2022

	Beneficiários					
	Inativos		Pensionistas		Total	
	QTD	R\$	QTD	R\$	QTD	R\$
Plano Financeiro	590	R\$ 31.931.076,19	44	R\$ 1.286.095,82	634	R\$ 33.217.172,01
Plano Previdenciário	816	R\$ 28.401.434,91	223	R\$ 6.361.989,10	1039	R\$ 34.763.424,01
Benefícios Pagos:	1406	R\$ 60.332.511,10	267	R\$ 7.648.084,92	1.673	R\$ 67.980.596,02



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Varição Total:	73	R\$ 8.093.025,60	3	R\$ 691.516,97	76	R\$ 8.784.542,57
----------------	-----------	-------------------------	----------	-----------------------	-----------	-------------------------

1.3. Do COMPREV

O COMPREV tem por objetivo operacionalizar a Compensação Previdenciária entre o Regime Geral de Previdência Social e os Regimes Próprios de Previdência Social dos Servidores Públicos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, nos casos de contagem recíproca de tempo de contribuição para efeito de aposentadorias e pensões, visando atender à Lei nº 9.796 de 05 de maio de 1999 e ao Decreto nº 3.112, de 6 de julho de 1999, alterado pelo Decreto nº 3217, de 22 de Outubro de 1.999 e a Portaria MPAS nº 6.209 de 16 de Dezembro de 1.999.

No quadro abaixo, apresentamos o comparativo das compensações previdenciárias entre o exercício 2023 e 2022, onde as receitas arrecadadas são os recursos enviados pelo RGPS e as despesas são os dispêndios pelo RPPS.

Em 31 de dezembro de 2023

	Receitas Compensações Financeiras	Despesas Compensações Financeiras	Resultado Compensação RPPS x RGPS
Plano Financeiro	R\$ 1.259.978,77	R\$ 177.061,14	R\$ 1.082.917,63
Plano Previdenciário	R\$ 3.160.109,42	R\$ 135.926,88	R\$ 3.024.182,54
Total	R\$ 4.420.088,19	R\$ 312.988,02	R\$ 4.107.100,17

Em 31 de dezembro de 2022

	Receitas Compensações Financeiras	Despesas Compensações Financeiras	Resultado Compensação RPPS x RGPS
Plano Financeiro	R\$ 1.028.322,98	R\$ 124.318,85	R\$ 904.004,13
Plano Previdenciário	R\$ 1.749.797,66	R\$ 181.457,94	R\$ 1.568.339,72
Total	R\$ 2.778.120,64	R\$ 305.776,79	R\$ 2.472.343,85

Varição Total	R\$ 1.641.967,55	R\$ 7.211,23	R\$ 1.634.756,32
---------------	------------------	--------------	------------------

1.4. Do Plano de Benefícios

O Regime de previdência social compreende as seguintes prestações, conforme trata artigo 37 da 4.965/2008:

- I. Quanto ao segurado:
 - a. Aposentadoria por invalidez;
 - b. Aposentadoria compulsória;
 - c. Aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição;
 - d. Aposentadoria voluntária por implemento de idade;
 - e. Aposentadoria especial de professor;
- II. Quanto ao dependente:
 - a. Pensão por morte do segurado;

O Tesouro Municipal compreende os seguintes benefícios previdenciários:

- I. Auxílio doença;
- II. Salário Família;
- III. Salário Maternidade;



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419
e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

IV. Auxílio Reclusão;

1.5. Taxa de Administração

A Taxa de Administração pra custeio do regime próprio de previdência é de 3% (dois por cento) da base de cálculo da contribuição previdenciárias dos servidores ativos vinculados ao RPPS, relativo ao exercício anterior, conforme art. 121 da Lei 4.965 de 24 de novembro de 2008, alterada pela Lei Municipal nº 6.923/2021.

CONTROLE TAXA ADMINISTRATIVA	Base Cálculo TX ADM Base Contrib.Previd 2022	TX ADM 2023 3%	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO	%
PLANO PREVIDENCIÁRIO	123.355.544,51	3.650.666,34	2.416.820,43	2.397.506,17	2.312.571,01	1.253.160,17	91%
PLANO FINANCEIRO	10.680.947,90	370.428,44	250.665,49	248.745,71	240.076,05	121.682,73	9%
TOTAL GERAL	134.036.492,41	4.021.094,77	2.667.485,92	2.646.251,88	2.552.647,06	1.374.842,89	100%

1.6 – Das Prestações Contas TCEMG – SICOM:

O RPPS manteve durante o exercício corrente, zelo no tocante aos prazos contidos na INTC nº 03/2015, alterada pela INTC nº 02/2017 das prestações de contas SICOM. Contudo, em virtude da alteração do prestador de serviços de Software de Gestão Pública, nos termos da Licitação nº 294/2022, Processo 071/2022 e, firmado contrato 05/2023 realizado pelo Ente, suas autarquias e fundações em consonância com as determinações do SIAFIC, houve período de migração dos dados (Software Anterior com Atual) e, homologação de todos os registros que são enviados para SICOM, sendo necessário utilização dos prazos de reenvio para entrega das informações corretas ao TCEMG.

O período de homologação estenderá pelo primeiro e segundo trimestre do exercício subsequente com objetivo de conformidade de todos atos gerados pelo novo software de gestão pública.

2. DCASP

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP são de responsabilidade da Diretoria Executiva do INPREV e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) - Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da Secretaria do Tesouro Nacional no âmbito dos Regimes Próprios de Previdência Social - MCASP nos termos da Portaria MTP 1467/2022 e suas alterações posteriores.

É importante compreender os diferentes aspectos da contabilidade aplicada ao setor público (CASP) – orçamentário patrimonial e fiscal, de modo a interpretar corretamente as informações contábeis.

2.1. Aspecto Orçamentário

Compreende o registro e a evidenciação do orçamento público, tanto quanto à sua aprovação quanto à sua execução. Os registros de natureza orçamentária são base para a elaboração do Balanço Orçamentário e Financeiro, que representam os principais instrumentos para refletir esse aspecto.

2.2. Aspecto Patrimonial

Compreende o registro e a evidenciação da composição patrimonial do ente público. Nesse aspecto, devem ser atendidos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419
e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

os princípios e as normas contábeis voltadas para o reconhecimento, mensuração e evidenciação dos ativos e passivos e de suas variações patrimoniais. O Balanço Patrimonial (BP) e a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) representam os principais instrumentos para refletir este aspecto.

2.3. Aspecto Fiscal

Compreende a apuração e evidenciação, por meio da contabilidade, dos indicadores estabelecidos pela LRF, dentre os quais se destacam os da despesa com pessoal, das operações de créditos e da dívida consolidada, além da disponibilidade de caixa, do resultado primário e do resultado nominal, a fim de verificar-se o equilíbrio das contas públicas.

2.4. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especifica a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discrimina a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

2.4.1 Relatório Sintético da Execução da Receita Estimada X Arrecadada para exercício 2023:

RECEITA	NO ANO	PREVISTA	DIFERENÇA	%
Contribuições	R\$ 66.747.021,74	R\$ 84.441.430,00	-R\$ 17.694.408,26	79,05%
Receita Patrimonial	R\$ 33.793.485,85	R\$ 8.290.000,00	R\$ 25.503.485,85	407,64%
Outras Receitas Correntes	R\$ 4.398.543,00	R\$ 4.100.000,00	R\$ 298.543,00	107,28%
Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL GERAL DA RECEITA	R\$ 104.939.050,59	R\$ 96.831.430,00	R\$ 8.107.621,67	108,37%

2.4.2 Relatório Sintético da Execução da Despesa Fixada para exercício 2022:



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

DESPESA	FIXADO INICIAL	CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES	FIXADO ATUALIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO DOTAÇÃO
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	85.689.430,00	0,00	85.689.430,00	77.101.589,35	77.101.589,35	77.078.126,61	9.914.162,49
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	4.337.000,00	0,00	4.337.000,00	2.667.485,92	2.646.251,88	2.552.647,06	1.669.514,08
RESERVA ADMINISTRATIVA	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
RESERVA CONTIGÊNCIA	6.705.000,00	0,00	6.705.000,00	0,00	0,00	0,00	6.705.000,00
TOTAL GERAL	96.831.430,00	0,00	96.831.430,00	79.769.075,27	79.747.841,23	79.630.773,67	18.388.676,57

2.4.3 Relatório Sintético da Execução da Despesa Fixada por Ação para exercício 2022:



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

AÇÃO	FIXADO INICIAL	CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES	FIXADO ATUALIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO	SALDO DOTAÇÃO
2467 CUSTEIO DOS INATIVOS - PLANO PREVIDENCIARIO	35.143.400,00	0,00	35.143.400,00	32.099.214,86	32.099.214,86	32.099.214,86	3.044.185,14
2468 CUSTEIO DOS INATIVOS - PLANO FINANCEIRO	36.828.030,00		36.828.030,00	36.326.321,84	36.326.321,84	36.326.321,84	1.828.030,00
2469 CUSTEIO DOS PENSIONISTAS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	8.150.000,00	0,00	8.150.000,00	6.043.368,54	6.043.368,54	6.043.368,54	2.106.631,46
2470 CUSTEIO DOS PENSIONISTAS - PLANO FINANCEIRO	2.650.000,00	0,00	2.650.000,00	2.296.233,35	2.296.233,35	2.296.233,35	353.766,65
2471 CUSTEIO DA COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PLANO PREVIDENCIÁRIO	2.015.000,00	0,00	2.015.000,00	145.724,45	145.724,45	135.926,88	1.869.275,55
2472 CUSTEIO DA COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIAS - PLANO FINANCEIRO	503.000,00	0,00	503.000,00	190.726,31	190.726,31	177.061,14	312.273,69
2473 GESTÃO DOS INVESTIMENTOS FINANCEIROS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
2474 GESTÃO DOS INVESTIMENTOS FINANCEIROS - PLANO FINANCEIRO	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
2475 CUSTEIO DOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	3.891.000,00	0,00	3.891.000,00	2.416.820,43	2.397.506,17	2.312.571,01	1.474.179,57
2476 CUSTEIO DOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS - PLANO FINANCEIRO	432.000,00	0,00	432.000,00	250.665,49	248.745,71	240.076,05	181.334,51
2477 SERVIÇOS DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA - PLANO PREVIDENCIÁRIO	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
2478 SERVIÇOS DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA - PLANO FINANCEIRO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
2479 SERVIÇOS DE PUBLICIDADE ATOS ADMINISTRATIVOS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
2480 SERVIÇOS DE PUBLICIDADE ATOS ADMINISTRATIVOS - PLANO FINANCEIRO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
2481 CUSTEIO ADMINISTRATIVO COM RECURSOS DA RESERVA ADMINISTRATIVA	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
2635 RESTITUIÇÕES VALORES INDEVIDOS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
2636 RESTITUIÇÕES VALORES INDEVIDOS - PLANO FINANCEIRO	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
9999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.705.000,00	0,00	6.705.000,00	0,00	0,00	0,00	6.705.000,00
TOTAL GERAL	96.831.430,00	0,00	96.831.430,00	79.769.075,27	79.747.841,23	79.630.773,67	18.388.676,57



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

2.5. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.6. Demonstração de Fluxo de Caixa

A Demonstração de Fluxos de Caixa pode ser apresentada pelos Métodos DIRETO ou INDIRETO, sendo recomendado o Método Direto ao setor público conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, por trazer uma maior gama de informações aos usuários.

2.7. Demonstração Das Variações Patrimoniais

A Demonstração de Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor de quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais.

2.8. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial (BP) é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação.

2.8.1 Créditos a Curto Prazo - Contribuições previdenciárias:

Pelo critério do reconhecimento das receitas pela origem do fato gerador, o RPPS Varginha possuiu na data de 31/12/2023, os créditos a receber de contribuições previdenciárias perante os órgãos descritos abaixo:

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DE VARGINHA - INPREV

CONTROLE DE CONTAS A RECEBER 2023

DATA: 31/12/2023

ORGÃO	DATA LANÇAMENTO	COMPETÊNCIA	PREVIDENCIARIO		FINANCEIRO	
			CONTR. SERV 1.2.1.5.01.1.1.0000	CONTR. PATR 7.2.1.5.02.1.1.0000	CONTR. SERV 1.2.1.5.01.1.1.0000	CONTR. PATR 7.2.1.5.02.1.1.0000
FHOMUV	29/12/2023	13/2023	242.428,99	329.936,08	1.955,36	2.653,69
	29/12/2023	12/2023	243.748,36	330.338,74	1.955,36	2.653,69
		subtotal	486.177,35	660.274,82	3.910,72	5.307,38
PMV	29/12/2023	12/2023	1.217.102,26	1.651.781,56	71.584,56	97.150,39



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

		subtotal	1.217.102,26	1.651.781,56	71.584,56	97.150,39
FUNCULT	29/12/2023	12/2023	15.858,46	21.522,17	4.529,73	6.147,49
		subtotal	15.858,46	21.522,17	4.529,73	6.147,49
GMV	29/12/2023	13/2023	54.325,74	73.727,89	0,00	0,00
	29/12/2023	12/2023	61.450,58	83.397,12	0,00	0,00
		subtotal	115.776,32	157.125,01	0,00	0,00
SEMUL	29/12/2023	12/2023	5.772,92	7.834,71	0,00	0,00
		subtotal	5.772,92	7.834,71	0,00	0,00
CAMARA	29/12/2023	12/2023	11.452,58	15.542,79	1.449,05	1.966,56
			11.452,58	15.542,79	1.449,05	1.966,56
TOTAL			1.852.139,89	2.514.081,06	81.474,06	110.571,82
			4.366.220,95		192.045,88	

1.2.1.5.01.1.1.0000	CONTR. SERV	1.933.613,95
7.2.1.5.02.1.1.0000	CONTR. PATR	2.624.652,88
	TOTAL	4.558.266,83

RESUMO:

FHOMUV	1.155.670,27
FUNCULT	48.057,85
CAMARA	30.410,98
GMV	272.901,33
PMV	3.037.618,77
SEMUL	13.607,63
	4.558.266,83

2.8.2 Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo;

O INPREV manteve durante todo o exercício de 2022, as aplicações financeiras, em conformidade com a Resolução do Banco Central do Brasil nº 3.922 de 25 de novembro de 2010, e suas alterações subsequentes, que estabelece que os recursos dos regimes próprios de previdência social instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, nos termos da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, devem ser aplicados conforme as disposições da Resolução, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência.

FUNDOS DE INVESTIMENTOS - As aplicações em fundos de investimento são registradas pelo custo de aquisição atualizado pela variação nos valores das cotas informados pelos administradores dos respectivos fundos e validados pelo custodiante.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419
e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Desde a competência de março de 2020, o INPREV realiza a utilização das normas IPC 14/2018 STN/ME que trata de procedimentos específicos para o RPPS, neste caso, a mensuração das remunerações sobre as aplicações financeiras utilizando GANHOS (VPA- Variações Patrimoniais Aumentativas) e PERDAS (VPD – Variações Patrimoniais Diminutivas) sobre a volatilidade desses recursos previdenciários e, o reconhecimento de RECEITA PATRIMONIAL tomando como base cálculo (RESGATE da APLICAÇÃO FINANCEIRA) com apuração do resultado desta ação.

Conforme quadro abaixo a Meta Atuarial (IPCA+5,17%) foi de 09,96% e o resultado alcançado foi de 13,71%.

Desempenho dos Investimentos	No Mês	No Ano
Meta Atuarial IPCA+5,17%	0,96%	9,96%
Rentabilidade Consolidada	2,41%	13,71%

Variação Patrimonial	Aumentativa	Diminutiva
No Mês	12.266.659,14	
No Ano	63.267.652,84	

Valor do Investimento	Em 30/11/2023	Em 31/12/2023
	R\$ 508.550.495,86	R\$ 518.275.757,81



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

2.8.2.1 Do Enquadramento do Patrimônio Investido conforme Política de Investimentos no encerramento do exercício:

Enquadramento Res. 4963/2021	Valor Investido	% Recursos	Limites					
			Resolução	Pró-Gestão Nível II	Política de Investimentos			Sugestão ALM
					Mínimo	Objetivo	Máximo	
Art. 7º, I, a - Títulos Públicos	219.809.989,51	42,41%	100%	100%	10%	30%	100%	50%
Art. 7º, I, b - Fundos 100% TP - Ref.	133.927.176,94	25,84%	100%	100%	10%	27%	100%	10%
Art. 7º, III, a - Fundos Renda Fixa em Geral	29.538.637,01	5,70%	60%	70%	2%	12%	70%	15%
Art. 7º, IV - Ativos de RF (Inst. Financeiras)	0,00	0,00%	20%	20%	0%	1%	20%	0%
Total Renda Fixa	383.275.803,46	73,95%				70%		
Art. 8º, I - Fundos de Ações	117.131.938,86	22,60%	30%	40%	6%	17%	40%	5%
Total Renda Variável	117.131.938,86	22,60%				17%		
Art. 9º, II - FI no Exterior	14.557.177,54	2,81%	10%	10%	0%	5%	10%	5%
Art. 9º, III - Ações - BDR Nível I	1.271.138,83	0,25%	10%	10%	0%	2%	10%	5%
Total Investimentos no Exterior	15.828.316,37	3,05%				7%		
Art. 10, I - Fundos Multimercados	2.039.699,12	0,39%	10%	10%	0%	5%	10%	10%
Total Investimentos Estruturados	2.039.699,12	0,39%				5%		
Art. 12, II - Emprést. Consignado-C/ Pró Gestão	0,00	0,00%	10%	10%	0%	1%	10%	0%
Total Investimentos Em Consignado	0,00	0,00%				1%		
Total dos Investimentos	518.275.757,81	100,00%				100%		



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

2.8.2.1 Da alocação dos valores mobiliários por artigo da Resolução CMN 4.963/2021:

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO	Data Extrato: 29/12/2023
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS	

Posição de Ativos e Enquadramento

RENDA FIXA	73,95%
-------------------	---------------

Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)

Emissor	Título Público	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira
			Dia	Mês	Ano		
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150525 (6,115000%)	2,94	0,12	0,87	4,38	20.275.268,82	3,91
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150535 (5,819800%)	0,37	0,23	0,96	10,87	5.141.168,29	0,99
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150535 (5,831000%)	0,37	0,23	0,96	10,89	10.701.285,79	2,06
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150535 (6,100000%)	0,37	0,24	0,99	11,17	10.477.085,94	2,02
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,786500%)	0,41	0,30	1,02	10,91	10.838.406,58	2,09
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,890000%)	0,41	0,30	1,03	11,02	10.455.553,70	2,02
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,895000%)	0,41	0,30	1,03	11,02	10.702.038,46	2,06
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (6,020000%)	0,41	0,30	1,05	11,16	10.548.024,54	2,04
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (6,160000%)	0,41	0,31	1,06	11,31	10.379.344,12	2,00
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (5,850000%)	0,43	0,34	1,07	11,02	10.801.201,96	2,08
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (5,942000%)	2,92	0,34	1,08	1,84	14.999.639,80	2,89
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150824 (6,783000%)	0,32	0,10	0,90	11,72	10.635.385,86	2,05
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150824 (6,941000%)	0,32	0,10	0,91	11,88	11.050.788,35	2,13
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150830 (6,280000%)	0,35	0,20	0,96	11,31	12.730.206,55	2,46
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150832 (6,295100%)	0,37	0,23	0,99	11,36	10.927.230,15	2,11

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO	Data Extrato: 29/12/2023
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS	

Emissor	Título Público	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira
			Dia	Mês	Ano		
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (5,920000%)	4,12	0,27	1,00	2,25	15.336.384,00	2,96
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (5,936000%)	2,93	0,27	1,00	5,84	12.339.306,26	2,38
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,972000%)	0,42	0,32	1,06	11,13	10.768.377,44	2,08
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (6,020000%)	0,43	0,33	1,07	11,18	10.703.292,90	2,07
Sub-total Artigo 7º I, Alínea a		0,38	0,25	1,00	11,18	219.809.989,51	42,41

Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
XP	BNP PARIBAS	TREND CASH FIC FI RENDA FIXA SIMPLES	0,76	0,04	0,89	10,98	4.577,75	0,00	740.554.017,05	0,00
BB	BB	BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC FI	1,58	0,04	0,95	14,99	8.456.506,84	1,63	6.297.472.287,75	0,13
SANTANDER	SANTANDER	SANTANDER RF REFERENCIADO DI TP PREMIUM FIC FI	0,04	0,04	0,89	9,21	9.536.001,43	1,84	7.015.670.587,94	0,14
BB	BB	BB PREV RF IMA B TÍTULOS PÚBLICOS FI	4,45	0,09	2,74	15,77	55.553.717,56	10,72	5.283.374.941,87	1,05
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	4,45	0,10	2,73	15,86	37.186.803,07	7,18	5.157.397.073,53	0,72
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	1,96	0,10	1,44	11,96	10.509.032,82	2,03	7.603.591.100,02	0,14
BB	BB	BB PREV RF IMA-B 5 LP FIC FI	1,97	0,10	1,44	11,93	12.680.537,47	2,45	5.230.672.087,91	0,24
Sub-total Artigo 7º I, Alínea b		3,03	0,09	2,26	13,27	133.927.176,94	25,84			

Artigo 7º III, Alínea a (Fundos Renda Fixa)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BB	BB	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,08	0,04	0,90	12,98	19.674.772,99	3,80	16.475.113.370,57	0,12
BB	BB	BB PREV RF FLUXO FIC	0,04	0,04	0,82	11,93	4.700.044,85	0,91	4.049.178.389,19	0,12
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES RF	0,03	0,04	0,81	5,74	374,49	0,00	959.626.212,50	0,00
ITAU	ITAU	ITAU INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO RF LP FIC FI	0,83	0,05	1,13	12,69	5.163.444,68	1,00	2.357.597.914,23	0,22



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
Sub-total Artigo 7º III, Alínea a			0,12	0,04	0,93	12,91	29.538.637,01	5,70		
Renda Fixa			1,23	0,18	1,43	12,15	383.275.803,46	73,95		

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

RENDA VARIÁVEL

22,60%

Artigo 8º I (Fundos de Ações)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
AZ QUEST	BEM	AZ QUEST ACOES FIC FIA	16,30	-0,01	5,44	16,58	5.463.936,17	1,05	259.481.900,08	2,11
ICATU	BEM	ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	15,42	-0,00	5,80	16,58	1.974.888,58	0,38	717.980.081,21	0,28
ITAU	ITAU	ITAU FOF RPI ACOES IBOVESPA ATIVO FICFI	16,46	-0,01	5,36	19,09	9.266.626,92	1,79	364.763.050,39	2,54
BB	BB	BB AÇÕES GOVERNANÇA FI	17,15	-0,00	5,52	20,23	9.284.727,05	1,79	783.566.811,58	1,18
AZ QUEST	BEM	AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC DE FIA	16,46	-0,01	5,24	15,29	1.468.337,07	0,28	812.542.946,28	0,18
BTG PACTUAL	BTG PACTUAL	BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FIQ FIA	17,45	-0,01	4,83	15,82	8.349.063,64	1,61	1.435.426.948,17	0,58
CAIXA DTVM	CEF	FIC FIA CAIXA EXPERT VINCI VALOR DIVIDENDOS RPPS	14,51	-0,01	5,91	23,73	8.552.004,25	1,65	1.019.487.668,90	0,84
VINCI	BEM	VINCI SELECTION EQUITIES FIA	17,13	-0,00	5,92	18,61	3.519.101,87	0,68	587.275.120,11	0,60
BB	BB	BB AÇÕES ALOCAÇÃO FIA	16,24	-0,01	5,98	20,49	8.011.693,18	1,55	357.119.985,50	2,24
OCCAM	BEM	OCCAM FIC FIA	15,73	-0,01	4,89	15,74	8.473.972,61	1,64	808.496.565,25	1,05
ITAU	ITAU	ITAU INSTITUCIONAL ACOES PHOENIX FICFI	19,53	-0,01	5,47	7,41	7.013.691,41	1,35	196.568.217,40	3,57
XP	SANTANDER	XP INVESTOR 30 FIC FIA	15,73	-0,00	5,13	26,12	8.918.350,16	1,72	219.816.584,01	4,06
VINCI	BEM	VINCI MOSAICO FIA	18,42	-0,00	5,25	23,85	6.708.294,77	1,29	797.764.551,84	0,84
BB	BB	BB AÇÕES VALOR FIC FIA	16,86	0,00	6,04	16,67	7.747.959,59	1,49	882.454.615,78	0,88
BRAM	BEM	BRADESCO F I A SELECTION	17,01	-0,01	6,25	12,50	6.237.680,17	1,20	454.422.244,72	1,37
BB	BB	BB AÇÕES AGRO FIC FI	15,77	-0,00	4,11	10,72	2.154.913,87	0,42	303.033.120,52	0,71
BB	BB	BB AÇÕES RETORNO TOTAL FIC FI	17,32	-0,01	5,60	17,09	6.930.811,53	1,34	882.609.259,58	0,79
ITAU	ITAU	ITAU INSTITUCIONAL AÇÕES FUND OF FUNDS GENESIS FIC FI	16,97	-0,01	5,51	15,90	7.055.886,01	1,36	166.220.845,31	4,24
Sub-total Artigo 8º I			16,18	-0,00	5,48	17,87	117.131.938,85	22,60		
Renda Variável			16,18	-0,00	5,48	17,87	117.131.938,85	22,60		

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

INVESTIMENTOS NO EXTERIOR

3,05%

Artigo 9º II (Fundos de Investimento no Exterior)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
XP	BNP PARIBAS	SYSTEMATICA BLUE TREND ADVISORY FIC FI MULTIMERCADO INVESTIMENTO EXTERIOR	14,69	-0,12	1,83	-3,14	941.436,68	0,18	167.780.219,50	0,56
BB	BB	BB AÇÕES BRL UNIVERSAL BRANDS INVESTIMENTO NO EXTERIOR PRIVATE FI	9,40	0,01	3,44	19,41	2.490.914,98	0,48	180.210.121,73	1,38
BB	BB	BB MULT NORDEA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	13,15	-0,20	3,61	2,44	1.899.002,96	0,37	110.276.286,49	1,72
PLURAL	BNP PARIBAS	GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE	32,07	0,29	11,65	35,65	1.816.791,13	0,35	123.682.585,44	1,47
ITAU	ITAU	ITAU AÇÕES EUROPA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC FI	16,63	0,60	3,72	16,38	971.064,83	0,19	6.491.301,11	14,96
XP	BNP PARIBAS	MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	22,09	0,13	4,02	38,02	2.924.948,99	0,56	687.792.180,37	0,43
SCHRODER	BEM	SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	16,10	0,06	4,08	11,96	3.513.017,97	0,68	313.084.759,07	1,12
Sub-total Artigo 9º II			14,12	0,08	4,64	18,30	14.557.177,54	2,81		

Artigo 9º III (Fundos de Ações - BDR Nível I)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
CAIXA DTVM	CEF	FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I	15,18	-0,00	2,59	24,92	1.271.138,83	0,25	1.995.875.754,00	0,06
Sub-total Artigo 9º III			15,18	-0,00	2,59	24,92	1.271.138,83	0,25		
Investimentos no Exterior			12,94	0,08	4,47	18,95	15.828.316,37	3,05		



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS 0,39%

Artigo 10º I (Fundos Multimercados)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
VINCI	BTG PACTUAL	VINCI AUGURI FIC FI MULTIMERCADO	3,30	0,00	1,41	11,82	1.006.352,94	0,19	68.989.621,35	1,46
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FI MULTIMERCADO S&P 500 MAIS	13,41	0,04	5,11	28,39	1.033.346,19	0,20	167.046.529,03	0,62
Sub-total Artigo 10º I			10,21	0,02	3,25	22,88	2.039.699,13	0,39		
Investimentos Estruturados			10,21	0,02	3,25	22,88	2.039.699,13	0,39		
Total			3,88	0,13	2,41	13,71	518.275.757,81	100,00		

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Enquadramento da Carteira

Artigo	Tipo de Ativo	Valor(R\$)	% Carteira	Política de Investimentos			Pró-Gestão Nivel 2	
				Mínimo	Objetivo	Máximo	ALM	Limite Legal
Renda Fixa								
Artigo 7º I, Alínea a	Títulos do Tesouro Nacional	219.809.989,51	42,41	10,00	30,00	100,00	50,00	100,00
Artigo 7º I, Alínea b	Fundos 100% Títulos Públicos	133.927.176,94	25,84	10,00	27,00	100,00	10,08	100,00
Artigo 7º III, Alínea a	Fundos Renda Fixa	29.538.637,01	5,70	2,00	12,00	70,00	15,00	70,00
Total Renda Fixa		383.275.803,46	73,95					100,00
Renda Variável								
Artigo 8º I	Fundos de Ações	117.131.938,85	22,60	6,00	17,00	40,00	4,92	40,00
Total Renda Variável		117.131.938,85	22,60					40,00
Investimentos no Exterior								
Artigo 9º II	Fundos de Investimento no Exterior	14.557.177,54	2,81	0,00	5,00	10,00	5,00	10,00
Artigo 9º III	Fundos de Ações - BDR Nivel I	1.271.138,83	0,25	0,00	2,00	10,00	5,00	10,00
Total Investimentos no Exterior		15.828.316,37	3,05					10,00
Investimentos Estruturados								
Artigo 10º I	Fundos Multimercados	2.039.699,13	0,39	0,00	5,00	10,00	10,00	10,00
Total Investimentos Estruturados		2.039.699,13	0,39					15,00
Total		518.275.757,81	100,00					



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Rentabilidades por Artigo

Estratégia Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	No Mês(R\$)	No Ano(R\$)
Artigo 7º I, Alínea a % do CDI	1,00 111,27	11,18 85,72	2,47 86,87	4,51 73,42	11,18 85,72	2.170.648,53	18.501.515,86
Artigo 7º I, Alínea b % do CDI	2,26 252,35	13,27 101,70	4,11 144,83	4,31 70,09	13,27 101,70	2.965.415,32	17.994.493,26
Artigo 7º III, Alínea a % do CDI	0,93 103,35	12,91 98,96	2,86 100,64	6,05 98,46	12,91 98,96	305.152,93	4.914.041,25
Artigo 8º I Var. IBOVESPA p.p.	5,48 0,10	17,87 -4,41	12,51 -2,61	10,47 -3,16	17,87 -4,41	6.089.761,67	17.758.875,16
Artigo 9º II % do CDI	4,64 517,61	18,30 140,26	8,82 310,78	8,54 138,88	18,30 140,26	639.376,71	2.321.918,74
Artigo 9º III % do CDI	2,59 288,79	24,92 191,01	7,65 269,47	9,07 147,55	24,92 191,01	32.072,97	887.834,17
Artigo 10º I % do CDI	3,25 362,75	22,88 175,36	8,37 295,04	8,65 140,72	22,88 175,36	64.231,01	888.974,47
VARGINHA - CONSOLIDADO (Total)						12.266.659,14	63.267.652,91

RESULTADO POR ATIVO

Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
NTN-B 150525 (6,115000%)	20.100.336,79	0,00	0,00	0,00	20.275.268,82	174.932,03	869.227,19
NTN-B 150535 (5,819800%)	5.092.244,49	0,00	0,00	0,00	5.141.168,29	48.923,80	524.219,16
NTN-B 150535 (5,831000%)	10.599.344,47	0,00	0,00	0,00	10.701.265,79	101.941,32	1.092.246,18
NTN-B 150535 (6,100000%)	10.374.636,41	0,00	0,00	0,00	10.477.085,94	102.449,53	1.095.297,63
NTN-B 150545 (5,786500%)	10.728.799,47	0,00	0,00	0,00	10.838.406,58	109.607,11	1.107.614,50
NTN-B 150545 (5,890000%)	10.348.762,67	0,00	0,00	0,00	10.455.553,70	106.791,03	1.078.648,93
NTN-B 150545 (5,895000%)	10.592.679,04	0,00	0,00	0,00	10.702.038,46	109.359,42	1.104.580,06
NTN-B 150545 (6,020000%)	10.438.936,91	0,00	0,00	0,00	10.548.024,54	109.087,63	1.101.061,97
NTN-B 150545 (6,160000%)	10.270.593,33	0,00	0,00	0,00	10.379.344,12	108.750,79	1.097.054,39
NTN-B 150555 (5,850000%)	10.686.942,70	0,00	0,00	0,00	10.801.201,96	114.259,26	1.114.059,06

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
NTN-B 150555 (5,942000%)	14.839.643,17	0,00	0,00	0,00	14.999.639,80	159.996,63	273.060,81
NTN-B 150824 (6,783000%)	10.540.719,99	0,00	0,00	0,00	10.635.385,86	94.665,87	1.142.918,08
NTN-B 150824 (6,941000%)	10.951.138,39	0,00	0,00	0,00	11.050.788,35	99.649,96	1.202.347,37
NTN-B 150830 (6,280000%)	12.609.050,43	0,00	0,00	0,00	12.730.206,55	121.156,12	1.325.177,75
NTN-B 150832 (6,295100%)	10.819.743,75	0,00	0,00	0,00	10.927.230,15	107.486,40	1.142.084,88
NTN-B 150840 (5,920000%)	15.184.090,93	0,00	0,00	0,00	15.336.384,00	152.293,07	337.032,36
NTN-B 150840 (5,936000%)	12.216.581,10	0,00	0,00	0,00	12.339.306,26	122.725,16	688.560,66
NTN-B 150850 (5,972000%)	10.655.000,74	0,00	0,00	0,00	10.768.377,44	113.376,70	1.104.168,30
NTN-B 150850 (6,020000%)	10.590.096,20	0,00	0,00	0,00	10.703.292,90	113.196,70	1.102.161,42
	217.639.340,98	0,00	0,00	0,00	219.809.989,51	2.170.648,53	

Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC FI	8.221.968,26	155.653,99	0,00	0,00	8.456.506,84	78.884,59	1.010.145,35
BB PREV RF IMA B TÍTULOS PÚBLICOS FI	54.070.286,33	0,00	0,00	0,00	55.553.717,56	1.483.431,23	6.436.697,32
BB PREV RF IMA-B 5 LP FIC FI	12.697.695,32	0,00	-200.000,00	0,00	12.680.537,47	182.842,15	3.640.594,54
FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	10.360.000,91	0,00	0,00	0,00	10.509.032,82	149.031,91	3.282.799,41
FI CAIXA BRASIL IMA B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	36.199.783,39	0,00	0,00	0,00	37.186.803,07	987.019,68	2.199.899,46
SANTANDER RF REFERENCIADO DI TP PREMIUM FIC FI	9.451.835,87	0,00	0,00	0,00	9.536.001,43	84.165,56	804.334,60
TREND CASH FIC FI RENDA FIXA SIMPLES	4.537,55	0,00	0,00	0,00	4.577,75	40,20	3.759,03
	131.006.107,63	155.653,99	-200.000,00	0,00	133.927.176,94	2.965.415,32	

Artigo 7º III, Alínea a (Fundos Renda Fixa)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB PREV RF FLUXO FIC	361.925,70	8.583.334,97	-4.272.319,94	0,00	4.700.044,85	27.104,12	282.813,42
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	26.174.125,84	0,00	-6.722.021,84	0,00	19.674.772,99	222.668,99	4.138.072,14
FI CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES RF	86.308,87	0,00	-86.044,37	0,00	374,49	109,99	16.534,21
ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO RF LP FIC FI	4.108.174,85	1.000.000,00	0,00	0,00	5.163.444,88	55.269,83	476.621,48
	30.730.535,26	9.583.334,97	-11.080.386,15	0,00	29.538.637,01	305.152,93	



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO	Data Extrato: 29/12/2023
----------------------------------	--------------------------

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Artigo 8º I (Fundos de Ações)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
AZ QUEST ACOES FIC FIA	5.181.818,41	0,00	0,00	0,00	5.463.936,17	282.117,76	776.995,17
AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC DE FIA	1.395.245,39	0,00	0,00	0,00	1.468.337,07	73.091,68	194.742,96
BB AÇÕES AGRO FIC FI	2.069.785,66	0,00	0,00	0,00	2.154.913,87	85.128,21	208.633,73
BB AÇÕES ALOCAÇÃO FIA	7.559.691,90	0,00	0,00	0,00	8.011.693,18	452.001,28	1.362.418,06
BB AÇÕES GOVERNANÇA FI	8.799.039,63	0,00	0,00	0,00	9.284.727,05	485.687,42	1.562.062,17
BB AÇÕES RETORNO TOTAL FIC FI	6.563.204,05	0,00	0,00	0,00	6.930.811,53	367.607,48	1.011.481,94
BB AÇÕES VALOR FIC FIA	7.306.801,13	0,00	0,00	0,00	7.747.959,59	441.158,46	1.107.225,72
BRDESCO F I A SELECTION	5.870.482,83	0,00	0,00	0,00	6.237.680,17	367.197,34	693.171,15
BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FIQ FIA	7.964.299,31	0,00	0,00	0,00	8.349.063,64	384.764,33	1.140.323,92
FIC FIA CAIXA EXPERT VINCI VALOR DIVIDENDOS RPPS	8.074.709,74	0,00	0,00	0,00	8.552.004,25	477.294,51	1.640.320,27
ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	1.866.667,47	0,00	0,00	0,00	1.974.888,58	108.221,11	280.884,43
ITAU FOF RPI ACOES IBOVESPA ATIVO FICFI	8.794.851,77	0,00	0,00	0,00	9.266.626,92	471.775,15	1.485.107,31
ITAU INSTITUCIONAL ACOES PHOENIX FICFI	6.649.880,41	0,00	0,00	0,00	7.013.691,41	363.811,00	484.000,69
ITAU INSTITUCIONAL AÇÕES FUND OF FUNDS GENESIS FIC FI	6.687.631,54	0,00	0,00	0,00	7.055.886,01	368.254,47	967.870,52
OCCAM FIC FIA	8.078.884,53	0,00	0,00	0,00	8.473.972,61	395.088,08	1.152.689,99
VINCI MOSAICO FIA	6.373.855,02	0,00	0,00	0,00	6.708.294,77	334.439,75	1.291.628,60
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	3.322.539,12	0,00	0,00	0,00	3.519.101,87	196.562,75	552.165,56
XP INVESTOR 30 FIC FIA	8.482.789,27	0,00	0,00	0,00	8.918.350,16	435.560,89	1.847.152,97
	111.042.177,18	0,00	0,00	0,00	117.131.938,85	6.089.761,67	

Artigo 9º II (Fundos de Investimento no Exterior)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB AÇÕES BRL UNIVERSAL BRANDS INVESTIMENTO NO EXTERIOR PRIVATE FI	2.407.965,77	0,00	0,00	0,00	2.490.914,98	82.949,21	404.910,72
BB MULT NORDEA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	1.832.859,31	0,00	0,00	0,00	1.899.002,96	66.143,65	45.144,12
GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE	1.627.207,12	0,00	0,00	0,00	1.816.791,13	189.584,01	477.430,53
ITAU AÇÕES EUROPA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC FI	1.938.006,96	0,00	-1.000.000,00	0,00	971.064,83	33.057,87	243.917,35
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	2.811.905,67	0,00	0,00	0,00	2.924.948,99	113.043,32	805.688,40

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	3.375.321,63	0,00	0,00	0,00	3.513.017,97	137.696,34	375.390,94
SYSTEMATICA BLUE TREND ADVISORY FIC FI MULTIMERCADO INVESTIMENTO EXTERIOR	924.534,37	0,00	0,00	0,00	941.436,68	16.902,31	-30.563,32
	14.917.800,83	0,00	-1.000.000,00	0,00	14.557.177,54	639.376,71	

Artigo 9º III (Fundos de Ações - BDR Nível I)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I	1.239.065,86	0,00	0,00	0,00	1.271.138,83	32.072,97	887.834,17
	1.239.065,86	0,00	0,00	0,00	1.271.138,83	32.072,97	

Artigo 10º I (Fundos Multimercados)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BRDESCO FI MULTIMERCADO S&P 500 MAIS	983.101,79	0,00	0,00	0,00	1.033.346,19	50.244,40	782.621,53
VINCI AUGURI FIC FI MULTIMERCADO	992.366,33	0,00	0,00	0,00	1.006.352,94	13.986,61	106.352,94
	1.975.468,12	0,00	0,00	0,00	2.039.699,13	64.231,01	

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise de Liquidez

Periodo	Valor (R\$)	(%)	Valor Acumulado (R\$)	(%) Acum.	(%) Limite Mínimo P.J.
de 0 a 30 dias	240.601.416,60	46,42	240.601.416,60	46,42	
de 31 dias a 365 dias	79.550.525,91	15,35	320.151.942,51	61,77	
acima de 365 dias	198.123.815,30	38,23	518.275.757,81	100,00	



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

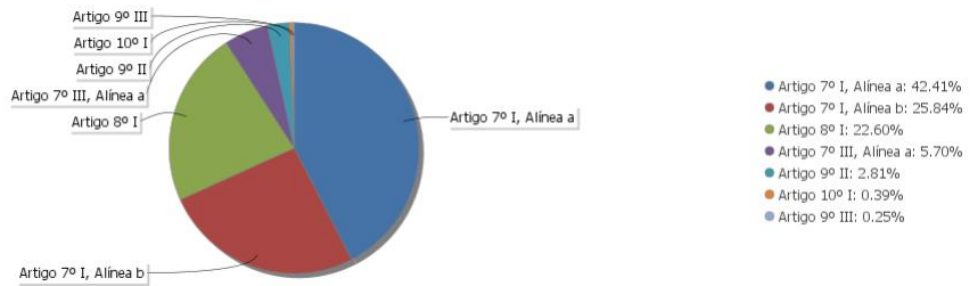
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

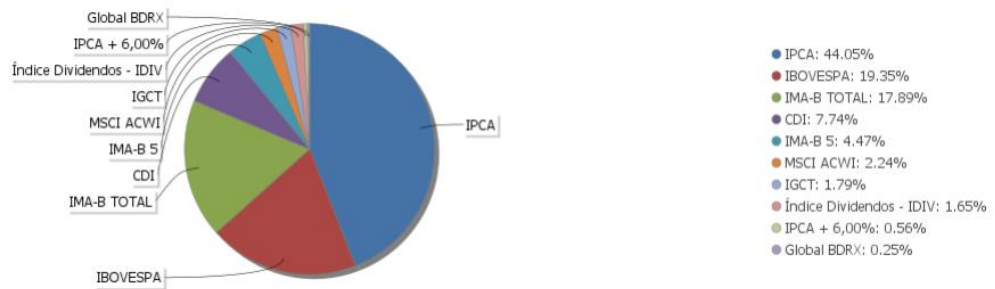
Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Alocação por Artigo



Alocação Por Estratégia

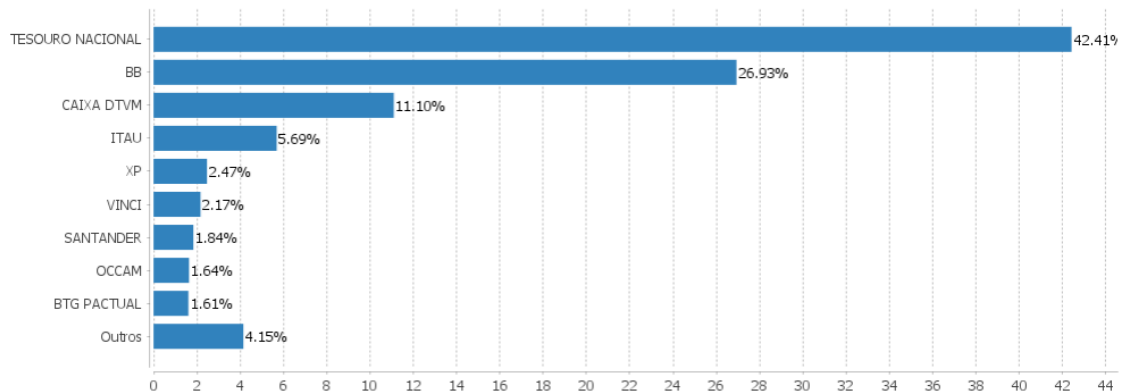


Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Alocação por Gestor





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Rentabilidades da Carteira versus Meta Atuarial

Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Rent. Ano
2023	1,88	-0,73	0,57	1,10	1,77	2,57	1,31	-0,81	0,20	-0,74	3,49	2,41	13,71
IPCA + 5,17%	0,97	1,20	1,17	0,97	0,67	0,34	0,54	0,69	0,66	0,66	0,68	0,96	9,96
p.p. indexador	0,90	-1,93	-0,60	0,13	1,10	2,23	0,76	-1,50	-0,46	-1,40	2,80	1,44	3,75
2022	0,17	-0,01	2,84	-1,90	0,83	-2,46	1,48	1,76	-0,00	2,64	-1,20	2,88	3,70
IPCA + 5,04%	0,95	1,39	2,06	1,44	0,90	1,08	-0,27	0,09	0,12	0,98	0,80	1,05	11,10
p.p. indexador	-0,78	-1,40	0,79	-3,34	-0,08	-3,55	1,75	1,67	-0,12	1,66	-2,01	-1,40	-7,39
2021	-0,97	-1,44	0,98	1,41	1,79	0,28	-1,10	-1,35	-1,63	-2,54	1,17	0,89	-2,61
IPCA + 5,47%	0,67	1,24	1,42	0,73	1,28	0,98	1,43	1,34	1,61	1,68	1,38	1,22	16,06
p.p. indexador	-1,64	-2,69	-0,45	0,68	0,51	-0,70	-2,53	-2,69	-3,24	-4,22	-0,21	-0,33	-18,66
2020	0,55	-1,24	-8,46	2,27	2,48	2,56	3,01	-0,97	-1,72	-0,22	3,95	4,23	5,91
IPCA + 5,89%	0,67	0,66	0,57	0,14	0,07	0,74	0,89	0,72	1,12	1,34	1,35	1,86	10,65
p.p. indexador	-0,16	-1,90	-9,03	2,12	2,41	1,82	2,13	-1,69	-2,84	-1,57	2,61	2,37	-4,74
2019	3,10	0,22	0,40	1,09	1,95	2,61	1,40	0,25	1,73	1,86	-0,47	2,58	17,98
IPCA + 6,00%	0,83	0,90	1,19	1,06	0,64	0,45	0,72	0,62	0,45	0,63	0,98	1,64	10,59
p.p. indexador	2,27	-0,67	-0,79	0,03	1,31	2,16	0,68	-0,37	1,28	1,23	-1,45	0,94	7,39
2018	2,04	0,65	1,18	0,36	-2,44	-0,16	2,01	-0,78	0,83	4,35	0,82	1,33	10,51
IPCA + 6,00%	0,80	0,74	0,58	0,71	0,89	1,75	0,84	0,44	0,92	0,96	0,25	0,61	9,92
p.p. indexador	1,24	-0,09	0,61	-0,35	-3,33	-1,92	1,17	-1,23	-0,10	3,38	0,57	0,72	0,59
2017	1,65	1,97	1,08	0,59	-0,38	0,69	2,77	1,61	1,69	-0,02	-0,21	1,35	13,52
IPCA + 6,00%	0,69	0,75	0,78	0,56	0,82	0,26	0,73	0,72	0,62	0,91	0,74	0,91	9,05
p.p. indexador	0,76	1,22	0,29	0,04	-1,21	0,44	2,04	0,89	1,07	-0,93	-0,95	0,44	4,47

Performance Sobre a Meta Atuarial

	Quantidade	Perc. (%)
Meses acima - Meta Atuarial	42	50,00
Meses abaixo - Meta Atuarial	42	50,00
	Rentabilidade	Mês
Maior rentabilidade da Carteira	4,35	2018-10
Menor rentabilidade da Carteira	-8,46	2020-03

Relatório

Período	Carteira	Meta Atuarial	p.p. Indx.	Volatilidade Anual
03 meses	5,19	2,32	2,87	4,02
06 meses	5,92	4,28	1,65	3,89
12 meses	13,71	9,96	3,75	3,88
24 meses	17,92	22,16	-4,24	5,11
36 meses	14,85	41,78	-26,93	5,62
48 meses	21,63	56,88	-35,25	7,83
60 meses	43,50	73,49	-29,99	7,24
Desde 30/12/2016	80,02	107,96	-27,93	6,64

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Evolução



Patrimônio Líquido





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

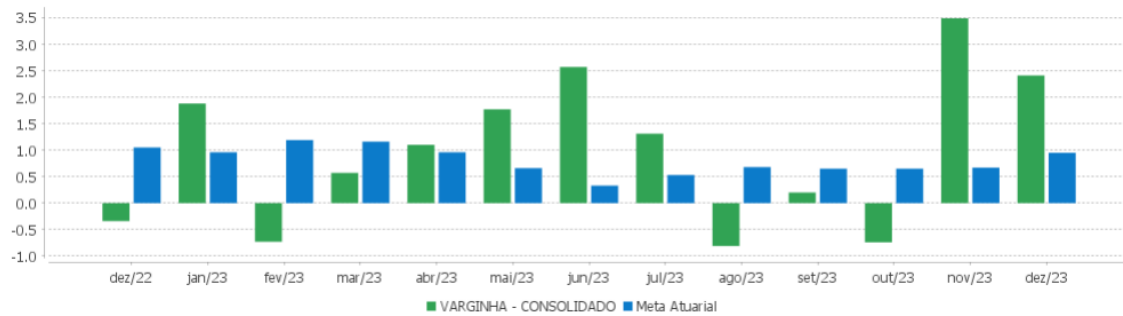
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Rentabilidades Mensais - 12 últimos meses



Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Performance dos Fundos

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Variação da Estratégia							
NTN-B 150830 (6,280000%)	0,96	11,31	2,46	4,55	11,31	17,93	
Var. IPCA p.p.	0,40	6,69	1,38	2,85	6,69	7,25	
NTN-B 150535 (5,819800%)	0,96	10,87	2,39	4,36	10,87	20,58	33,00
Var. IPCA p.p.	0,40	6,25	1,30	2,66	6,25	9,91	11,20
NTN-B 150850 (5,972000%)	1,06	11,13	2,52	4,53	11,13	17,55	29,75
Var. IPCA p.p.	0,50	6,51	1,43	2,83	6,51	6,87	7,95
NTN-B 150545 (5,786500%)	1,02	10,91	2,44	4,41	10,91	20,62	
Var. IPCA p.p.	0,46	6,29	1,36	2,71	6,29	9,95	
NTN-B 150840 (5,936000%)	1,00	7,87	2,45	4,46	7,87	14,08	
Var. IPCA p.p.	0,44	3,25	1,37	2,75	3,25	3,40	
NTN-B 150535 (6,100000%)	0,99	11,17	2,46	4,51	11,17	21,14	
Var. IPCA p.p.	0,43	6,55	1,37	2,80	6,55	10,47	
NTN-B 150832 (6,295100%)	0,99	11,36	2,49	4,59	11,36	17,97	
Var. IPCA p.p.	0,43	6,74	1,41	2,89	6,74	7,29	
NTN-B 150824 (6,783000%)	0,90	11,72	2,47	4,69	11,72	18,92	
Var. IPCA p.p.	0,34	7,10	1,39	2,99	7,10	8,25	
NTN-B 150545 (6,020000%)	1,05	11,16	2,50	4,53	11,16	21,06	
Var. IPCA p.p.	0,49	6,54	1,42	2,83	6,54	10,39	
NTN-B 150545 (6,160000%)	1,06	11,31	2,54	4,60	11,31	17,78	
Var. IPCA p.p.	0,50	6,69	1,46	2,90	6,69	7,11	
NTN-B 150850 (6,020000%)	1,07	11,18	2,53	4,56	11,18	17,61	
Var. IPCA p.p.	0,51	6,56	1,44	2,86	6,56	6,94	
NTN-B 150840 (5,920000%)	1,00	4,79	2,45	1,48	4,79		
Var. IPCA p.p.	0,44	0,17	1,36	-0,22	0,17		
NTN-B 150545 (5,890000%)	1,03	11,02	2,47	4,46	11,02	20,82	33,33
Var. IPCA p.p.	0,47	6,40	1,39	2,76	6,40	10,14	11,52
NTN-B 150535 (5,831000%)	0,96	10,89	2,39	4,37	10,89	20,61	
Var. IPCA p.p.	0,40	6,26	1,31	2,67	6,26	9,93	
NTN-B 150525 (6,115000%)	0,87	7,86	2,34	4,39	7,86		
Var. IPCA p.p.	0,31	3,24	1,26	2,69	3,24		
NTN-B 150555 (5,942000%)	1,08	7,96	2,53	4,53	7,96		
Var. IPCA p.p.	0,52	3,34	1,44	2,83	3,34		
NTN-B 150555 (5,850000%)	1,07	11,02	2,50	4,49	11,02	20,71	33,23



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO		Data Extrato: 29/12/2023						
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								
Fundo	Varição da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IPCA p.p.		0,51	6,40	1,42	2,79	6,40	10,04	11,42
NTN-B 150545 (5,895000%)		1,03	11,02	2,47	4,47	11,02	20,82	
Var. IPCA p.p.		0,47	6,40	1,39	2,77	6,40	10,15	
NTN-B 150824 (6,941000%)		0,91	11,88	2,51	4,77	11,88	19,25	
Var. IPCA p.p.		0,35	7,26	1,43	3,07	7,26	8,58	
FI CAIXA BRASIL IMA B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP		2,73	15,86	4,71	4,15	15,86	23,03	21,15
Var. IMA-B TOTAL p.p.		-0,02	-0,20	-0,05	-0,06	-0,20	-0,41	-0,73
TREND CASH FIC FI RENDA FIXA SIMPLES		0,89	12,83	2,76	6,02	12,83		
% do CDI		98,84	98,37	97,29	97,89	98,37		
FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP		1,44	11,96	2,92	4,64	11,96	22,79	28,09
Var. IMA-B 5 p.p.		-0,02	-0,16	-0,05	-0,11	-0,16	-0,30	-0,63
BB PREV RF IMA-B 5 LP FIC FI		1,44	11,93	2,92	4,62	11,93	22,58	27,81
Var. IMA-B 5 p.p.		-0,02	-0,19	-0,05	-0,13	-0,19	-0,51	-0,90
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC FI		0,95	14,99	2,92	5,73	14,99	25,68	26,35
Var. IPCA p.p.		0,39	10,37	1,84	4,03	10,37	15,01	4,54
BB PREV RF IMA B TÍTULOS PÚBLICOS FI		2,74	15,77	4,71	4,04	15,77	22,83	20,97
Var. IMA-B TOTAL p.p.		-0,01	-0,28	-0,04	-0,17	-0,28	-0,62	-0,92
SANTANDER RF REFERENCIADO DI TP PREMIUM FIC FI		0,89	12,90	2,78	6,05	12,90	26,78	32,28
% do CDI		99,35	98,84	97,89	98,46	98,84	99,06	98,95
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI		0,90	12,98	2,83	6,15	12,98	27,20	33,08
% do CDI		100,65	99,47	99,76	99,95	99,47	100,61	101,42
BB PREV RF FLUXO FIC		0,82	11,93	2,58	5,62	11,93	24,53	28,60
% do CDI		91,56	91,44	90,82	91,31	91,44	90,75	87,69
ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO RF LP FIC FI		1,13	12,69	3,08	5,22	12,69	26,00	33,56
% do CDI		125,97	97,24	108,48	84,81	97,24	96,16	102,88
FI CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES RF		0,81	11,58	2,59	5,63	11,58	23,39	27,44
% do CDI		90,81	88,77	91,25	91,52	88,77	86,50	84,13
BB AÇÕES ALOCAÇÃO FIA		5,98	20,49	12,86	13,07	20,49	24,89	8,42
Var. IBOVESPA p.p.		0,60	-1,79	-2,26	-0,56	-1,79	-3,12	-4,32
BRDESCO F I A SELECTION		6,25	12,50	11,91	6,56	12,50	20,56	-0,67
Var. IBOVESPA p.p.		0,87	-9,78	-3,21	-7,07	-9,78	-7,45	-13,41
ITAÚ INSTITUCIONAL AÇÕES FUND OF FUNDS GENESIS FIC FI		5,51	15,90	11,62	7,87	15,90	12,02	-11,48
Var. IBOVESPA p.p.		0,12	-6,38	-3,50	-5,77	-6,38	-16,00	-24,22
ITAÚ INSTITUCIONAL ACOES PHOENIX FICFI		5,47	7,41	9,14	3,37	7,41	-2,64	-19,28
Var. IBOVESPA p.p.		0,09	-14,87	-5,98	-10,26	-14,87	-30,65	-32,03
BB AÇÕES AGRO FIC FI		4,11	10,72	7,04	10,13	10,72	8,99	

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO		Data Extrato: 29/12/2023						
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								
Fundo	Varição da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IBOVESPA p.p.		-1,27	-11,56	-8,07	-3,50	-11,56	-19,02	
ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA		5,80	16,58	12,11	11,79	16,58	22,80	0,38
Var. IBOVESPA p.p.		0,41	-5,70	-3,00	-1,84	-5,70	-5,21	-12,36
XP INVESTOR 30 FIC FIA		5,13	26,12	13,49	12,10	26,12	39,94	20,05
Var. IBOVESPA p.p.		-0,25	3,84	-1,62	-1,53	3,84	11,93	7,30
FIC FIA CAIXA EXPERT VINCI VALOR DIVIDENDOS RPPS		5,91	23,73	12,66	12,37	23,73	34,24	20,15
Var. Índice Dividendos - IDIV p.p.		-0,99	-3,11	-1,95	-3,68	-3,11	-8,64	-13,58
BB AÇÕES VALOR FIC FIA		6,04	16,67	14,36	12,12	16,67	12,62	7,26
Var. IBOVESPA p.p.		0,65	-5,61	-0,75	-1,51	-5,61	-15,39	-5,48
BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FIQ FIA		4,83	15,82	12,81	8,59	15,82	10,40	-24,69
Var. IBOVESPA p.p.		-0,55	-6,46	-2,30	-5,04	-6,46	-17,61	-37,43
AZ QUEST ACOES FIC FIA		5,44	16,58	10,83	10,21	16,58	16,17	-2,99
Var. IBOVESPA p.p.		0,06	-5,70	-4,28	-3,43	-5,70	-11,84	-15,73
VINCI MOSAICO FIA		5,25	23,85	12,28	11,24	23,85	18,20	3,04
Var. IBOVESPA p.p.		-0,14	1,56	-2,84	-2,40	1,56	-9,82	-9,70
VINCI SELECTION EQUITIES FIA		5,92	18,61	13,18	10,47	18,61	18,82	5,17
Var. IBOVESPA p.p.		0,53	-3,67	-1,93	-3,16	-3,67	-9,19	-7,57
AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC DE FIA		5,24	15,29	8,91	5,20	15,29	5,27	-4,90
Var. IBOVESPA p.p.		-0,14	-6,99	-6,21	-8,43	-6,99	-22,74	-17,65
OCCAM FIC FIA		4,89	15,74	13,32	10,70	15,74	20,98	5,56
Var. IBOVESPA p.p.		-0,49	-6,54	-1,80	-2,93	-6,54	-7,04	-7,19
ITAÚ FOF RPI ACOES IBOVESPA ATIVO FICFI		5,36	19,09	13,13	11,03	19,09	24,69	3,94
Var. IBOVESPA p.p.		-0,02	-3,20	-1,99	-2,60	-3,20	-3,32	-8,80
BB AÇÕES GOVERNANÇA FI		5,52	20,23	14,07	12,88	20,23	23,14	8,94
Var. IGCT p.p.		-0,16	-2,01	-0,43	-0,82	-2,01	-3,41	-3,93
BB AÇÕES RETORNO TOTAL FIC FI		5,60	17,09	13,30	13,95	17,09	5,21	-8,52
Var. IBOVESPA p.p.		0,22	-5,19	-1,82	0,32	-5,19	-22,80	-21,26
FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I		2,59	24,92	7,65	9,07	24,92	-10,73	16,51
Var. Global BDRX p.p.		-0,25	-1,41	-0,12	-0,65	-1,41	-1,62	-4,97
SYSTEMATICA BLUE TREND ADVISORY FIC FI MULTIMERCADO INVESTIMENTO EXTERIOR		1,83	-4,54	-2,05	1,01	-4,54	33,51	
Var. MSCI ACWI p.p.		-0,87	-15,96	-9,06	-5,95	-15,96	49,95	
ITAÚ AÇÕES EUROPA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC FI		3,72	16,38	10,00	6,69	16,38	-5,10	16,32
Var. MSCI ACWI p.p.		1,02	4,95	2,99	-0,26	4,95	11,35	11,52
BB MULT NORDEA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI		3,61	2,44	2,66	5,41	2,44	-10,60	12,49
Var. MSCI ACWI p.p.		0,91	-8,99	-4,35	-1,55	-8,99	5,85	7,70
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE		4,08	11,96	8,76	8,85	11,96	-12,95	11,83



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Fundo Variação da Estratégia							
Var. MSCI ACWI p.p.	1,38	0,54	1,75	1,90	0,54	3,49	7,04
BB AÇÕES BRL UNIVERSAL BRANDS INVESTIMENTO NO EXTERIOR PRIVATE FI	3,44	19,41	8,42	6,53	19,41	14,36	
Var. MSCI ACWI p.p.	0,75	7,99	1,41	-0,42	7,99	30,80	
GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE	11,65	35,65	15,48	12,22	35,65	-49,40	-46,72
Var. MSCI ACWI p.p.	8,95	24,22	8,47	5,27	24,22	-32,95	-51,52
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	4,02	38,02	12,26	13,39	38,02	-24,45	-18,98
Var. IPCA + 6,00% p.p.	2,99	27,20	9,74	8,70	27,20	-48,69	-63,88
BRADESCO FI MULTIMERCADO S&P 500 MAIS	5,11	28,39	12,80	10,38	28,39	12,08	47,48
% do CDI	570,20	217,57	450,99	168,73	217,57	44,69	145,55
VINCI AUGURI FIC FI MULTIMERCADO	1,41	12,45	4,18	6,94	12,45	30,45	36,20
Var. IBOVESPA p.p.	-3,97	-9,83	-10,94	-6,69	-9,83	2,44	23,46
VARGINHA - CONSOLIDADO	2,41	13,71	5,19	5,92	13,71	17,92	14,85
Var. IPCA + 5,04% p.p.	1,44	3,75	2,67	1,65	3,75	-4,39	-26,71
CDI	0,90	13,05	2,84	6,15	13,05	27,03	32,62
IBOVESPA	5,38	22,28	15,12	13,63	22,28	28,01	12,74
INPC + 6,00%	1,02	9,85	2,20	3,95	9,85	23,32	43,97
IPCA + 6,00%	1,03	10,82	2,52	4,68	10,82	24,24	44,91

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Cotização e Taxas

Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas	
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração
AZ QUEST ACOES FIC FIA	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du	Para informações adicionais, vide o Regulamento	2,00
AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC DE FIA	D+1 du	D+0	D+27	D+29	-	2,00
BB AÇÕES AGRO FIC FI	D+0	D+0	D+0	D+2	Será devida taxa de performance de 20% (vinte por cento), com base no resultado do FUNDO, sobre a rentabilidade que exceder 100% da variação do índice IBOVESPA, calculada e provisionada diariamente nos dias considerados úteis, após dedução de todas as despesas do FUNDO, inclusive taxa de administração.	
BB AÇÕES ALOCAÇÃO FIA	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		1,00
BB AÇÕES BRL UNIVERSAL BRANDS INVESTIMENTO NO EXTERIOR PRIVATE FI	D+1	D+1	D+1	D+6		0,60
BB AÇÕES GOVERNANÇA FI	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		1,00
BB AÇÕES RETORNO TOTAL FIC FI	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		1,00
BB AÇÕES VALOR FIC FIA	D+1 du	D+0	D+30	D+32		2,00
BB MULT NORDEA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	D+1 du	D+0	D+1 du	D+5 du		0,08
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC FI	D+0	D+0	D+3 du	D+3 du		0,30
BB PREV RF FLUXO FIC	D+0	D+0	D+0	D+0		1,00
BB PREV RF IMA B TÍTULOS PÚBLICOS FI	D+0	D+0	D+1 du	D+1 du		0,20



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO							Data Extrato: 29/12/2023
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS							
Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas		
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração	
BB PREV RF IMA-B 5 LP FIC FI	D+0	D+0	D+1 du	D+1 du		0,20	
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20	
BRDESCO F I A SELECTION	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		1,50	
BRDESCO FI MULTIMERCADO S&P 500 MAIS	D+0	D+0	D+1 du	D+4 du	-	1,50	
BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FIQ FIA	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+30 (isento de taxa de resgate)	D+4 du ou D+32 (isento de taxa de resgate)		3,00	
FI CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES RF	D+0	D+0	D+0	D+0		0,80	
FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20	
FI CAIXA BRASIL IMA B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20	
FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		0,70	
FIC FIA CAIXA EXPERT VINCI VALOR DIVIDENDOS RPPS	D+1 du	D+0	D+30 du	D+32 du		1,72	
GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE	D+1 du	D+0	D+1 du	D+6 du			
ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		2,00	
ITAU FOF RPI ACOES IBOVESPA ATIVO FICFI	D+1 du	D+0	D+2 du	D+4 du		1,50	
ITAU INSTITUCIONAL ACOES PHOENIX FICFI	D+0	D+0	D+21 du	D+23 du	O ADMINISTRADOR RECEBERÁ TAMBÉM TAXA DE PERFORMANCE, EQUIVALENTE A 20% DA RENTABILIDADE DO FUNDO QUE EXCEDER A 100% DA VARIAÇÃO DO IBOVESPA, APURADO PELA BM&FBOVESPA	2,50	
ITAU AÇÕES EUROPA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC FI	D+0	D+1	D+1	D+5 du			
ITAU INSTITUCIONAL AÇÕES FUND OF FUNDS GENESIS FIC FI	D+1 du	D+0	D+22 du	D+24 du	O ADMINISTRADOR RECEBERÁ TAXA DE PERFORMANCE	0,80	

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO							Data Extrato: 29/12/2023
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS							
Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas		
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração	
ITAU INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO RF LP FIC FI	D+0	D+0	D+0	D+1 du	EQUIVALENTE A 10% DA RENTABILIDADE DO FUNDO QUE EXCEDER A 100% DA VARIAÇÃO DO IBOVESPA, APURADO PELA B3.	0,50	
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+5 du	O GESTOR RECEBERÁ TAXA DE PERFORMANCE EQUIVALENTE A 20% DA RENTABILIDADE DO FUNDO QUE EXCEDER A 100% DA VARIAÇÃO DO CERTIFICADO DE DEPÓSITO INTERFINANCEIRO - CDI DE UM DIA, APURADO PELA CETIP.	0,80	
OCCAM FIC FIA	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+15 (isento de taxa de resgate)	D+3 du ou D+17 (isento de taxa de resgate)	-	3,00	
SANTANDER RF REFERENCIADO DI TP PREMIUM FIC FI	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20	
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	D+1 du	D+0	D+1 du	D+4 du	-		
SYSTEMÁTICA BLUE TREND ADVISORY FIC FI MULTIMERCADO INVESTIMENTO EXTERIOR	D+3	D+3	D+3	D+5		0,60	
TREND CASH FIC FI RENDA FIXA SIMPLES	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20	
VINCI AUGURI FIC FI MULTIMERCADO			D+9	D+10	O fundo cobrará 20.00 % do que exceder 100.00 % o índice CDIE. A taxa	2,00	



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO							Data Extrato: 29/12/2023
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS							
Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas		
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração	
VINCI MOSAICO FIA	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+30 (isento de taxa de resgate)	D+4 du ou D+32 (isento de taxa de resgate)	-	1,97	
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	D+1 du	D+0	D+60	D+62	-	0,97	
XP INVESTOR 30 FIC FIA	D+0	D+0	D+30	D+32	Para informações adicionais, vide o Regulamento	2,00	

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO							Data Extrato: 29/12/2023
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS							

Indexadores

Renda Fixa

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IRF-M 1	0,91	13,25	2,89	6,16	13,25	26,86	30,57	35,59	44,75
IRF-M 1+	1,73	18,52	5,05	6,37	18,52	27,30	20,95	31,18	49,86
IRF-M TOTAL	1,48	16,51	4,38	6,28	16,51	26,79	24,26	32,58	48,53
IMA-B 5	1,46	12,13	2,97	4,75	12,13	23,09	28,71	39,06	57,35
IMA-B 5+	3,94	19,28	6,42	3,80	19,28	23,21	15,14	21,47	58,36
IMA-B TOTAL	2,75	16,05	4,76	4,21	16,05	23,45	21,89	29,69	59,46
IMA-GERAL TOTAL	1,63	14,80	3,81	5,67	14,80	25,89	27,10	33,88	51,04
IDKA 2	1,45	12,13	2,89	5,00	12,13	22,60	28,70	39,79	56,32
IDKA 20	6,58	27,13	10,28	3,92	27,13	24,70	6,62	8,97	57,20
CDI	0,90	13,05	2,84	6,15	13,05	27,03	32,62	36,29	44,42

Renda Variável

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IBOVESPA	5,38	22,28	15,12	13,63	22,28	28,01	12,74	16,03	52,68
IBRX 100	5,48	21,27	14,95	13,77	21,27	26,15	12,05	15,97	54,69
IBRX 50	5,31	20,06	14,43	14,39	20,06	26,93	13,55	17,66	51,96
SMALL CAP	7,05	17,12	11,48	3,40	17,12	-0,52	-16,63	-17,18	31,02
Índice Consumo - ICON	5,98	6,98	12,32	-1,29	6,98	-20,15	-40,99	-40,51	-7,65
Índice Dividendos - IDIV	6,90	26,84	14,61	16,04	26,84	42,88	33,72	32,38	92,17

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO							Data Extrato: 29/12/2023
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS							

Investimentos Estruturados

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
S&P 500	2,43	15,27	7,54	7,67	15,27	-13,18	18,31	77,33	137,73

Investimentos Imobiliários

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IFIX	4,25	15,50	2,86	4,95	15,50	18,06	15,37	3,56	40,82

Investimentos no Exterior

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
MSCI ACWI	2,70	11,43	7,01	6,95	11,43	-16,44	4,80	54,48	99,34

Indicadores Econômicos

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA	0,56	4,62	1,08	1,70	4,62	10,67	21,81	27,31	32,79
INPC	0,55	3,71	0,77	0,99	3,71	9,86	21,02	27,61	33,33
IGPM	0,74	-3,18	1,84	1,34	-3,18	2,10	20,25	48,08	58,89
SELIC	0,90	13,05	2,84	6,15	13,05	27,03	32,62	36,29	44,42

Meta Atuarial

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA + 4,00%	0,87	8,75	2,05	3,70	8,75	19,63	36,91	48,80	61,44
IPCA + 5,00%	0,95	9,79	2,28	4,19	9,79	21,92	40,87	54,57	69,32
IPCA + 5,50%	0,99	10,30	2,40	4,44	10,30	23,08	42,88	57,51	73,37
IPCA + 5,89%	1,02	10,71	2,49	4,63	10,71	23,98	44,46	59,84	76,59
IPCA + 6,00%	1,03	10,82	2,52	4,68	10,82	24,24	44,91	60,50	77,50
INPC + 4,00%	0,86	7,80	1,73	2,98	7,80	18,75	36,03	49,15	62,09
INPC + 6,00%	1,02	9,85	2,20	3,95	9,85	23,32	43,97	60,89	78,22



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Curva x Mercado

Ativo	Financeiro Curva (R\$)	Taxa Curva (%)	Financeiro Mercado (R\$)	Taxa Mercado (%)	Diferença (R\$)
NTN-B 150525 (6,115000%)	20.275.268,82	6,115000	20.435.855,08	5,484300	160.586,26
NTN-B 150535 (5,819800%)	5.141.168,29	5,819800	5.339.846,55	5,342800	198.678,26
NTN-B 150535 (5,831000%)	10.701.285,79	5,831000	11.124.680,32	5,342800	423.394,53
NTN-B 150535 (6,100000%)	10.477.085,94	6,100000	11.124.680,32	5,342800	647.594,38
NTN-B 150545 (5,786500%)	10.838.406,58	5,786500	11.241.562,80	5,477000	403.156,22
NTN-B 150545 (5,890000%)	10.455.553,70	5,890000	10.976.261,92	5,477000	520.708,22
NTN-B 150545 (5,895000%)	10.702.038,46	5,895000	11.241.562,80	5,477000	539.524,34
NTN-B 150545 (6,020000%)	10.548.024,54	6,020000	11.241.562,80	5,477000	693.538,26
NTN-B 150545 (6,160000%)	10.379.344,12	6,160000	11.241.562,80	5,477000	862.218,68
NTN-B 150555 (5,850000%)	10.801.201,96	5,850000	11.389.032,72	5,472400	587.830,76
NTN-B 150555 (5,942000%)	14.999.639,80	5,942000	16.017.535,62	5,472400	1.017.895,82
NTN-B 150824 (6,783000%)	10.635.385,86	6,783000	10.645.463,20	6,618000	10.077,34
NTN-B 150824 (6,941000%)	11.050.788,35	6,941000	11.071.281,72	6,618000	20.493,37
NTN-B 150830 (6,280000%)	12.730.206,55	6,280000	13.443.249,86	5,220000	713.043,31
NTN-B 150832 (6,295100%)	10.927.230,15	6,295100	11.623.124,26	5,322500	695.894,11
NTN-B 150840 (5,920000%)	15.336.384,00	5,920000	16.191.021,30	5,381900	854.637,30
NTN-B 150840 (5,936000%)	12.339.306,26	5,936000	13.047.709,47	5,381900	708.403,21
NTN-B 150850 (5,972000%)	10.768.377,44	5,972000	11.484.903,33	5,471800	716.525,89
NTN-B 150850 (6,020000%)	10.703.292,90	6,020000	11.484.903,33	5,471800	781.610,43

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Movimentações

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
452	01/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	200,12	0,00	74,17302000	2,6980160390
427	01/12/2023	ITAÚ AÇÕES EUROPA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC FI	0,00	1.000.000,00	688.677,72499446	1,4520580000
453	04/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	13.595,29	0,00	5.036,91166600	2,6991321070
429	04/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	14.629,99	5.420,25711200	2,6991321070
454	05/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	3.625.440,67	0,00	1.342.619,61433700	2,7002738760
428	05/12/2023	FI CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES RF	0,00	86.044,37	36.129,15993500	2,3815770000
441	05/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	3.202,13	0,00	1.185,85378600	2,7002738760
430	05/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	929,78	344,32803600	2,7002738760
455	06/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	757.124,04	0,00	280.273,53831742	2,7013753940
442	06/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	17.163,85	0,00	6.353,74485091	2,7013753940
431	06/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	8.829,60	3.268,55720200	2,7013753940
456	07/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	526.333,22	0,00	194.756,33125500	2,7025217440
426	07/12/2023	ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO RF LP FIC FI	1.000.000,00	0,00	71.555,09105171	13,9752460000
432	07/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	1.142,40	422,71630300	2,7025217440
457	08/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	25.108,00	0,00	9.286,56078500	2,7036919890
443	08/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	3.202,13	0,00	1.184,35458367	2,7036919890
458	12/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	1.404.635,67	519.095,04669100	2,7059315610
450	12/12/2023	BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC FI	155.653,99	0,00	116.188,57851000	1,3396668760
448	12/12/2023	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,00	1.722.021,84	565.146,47018900	3,0470363540
433	12/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	28.675,42	10.597,24510900	2,7059315610
459	14/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	346.256,20	127.855,36470215	2,7081867140
434	14/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	15.903,12	5.872,23913200	2,7081867140
435	15/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	74.673,57	27.562,12926300	2,7092816120
460	18/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	3.973,20	1.465,94006600	2,7103427300
444	20/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	64.495,34	0,00	23.777,48650500	2,7124540680
461	21/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	580,74	214,01533700	2,7135438490
436	21/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	13.784,98	5.080,06531900	2,7135438490
437	22/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	200.000,00	0,00	73.676,13035600	2,7145833940



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
440	22/12/2023	BB PREV RF IMA-B 5 LP FIC FI	0,00	200.000,00	7.601,20719900	26,3116100840
462	27/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	2.253.258,73	829.376,54832789	2,7168102770
451	27/12/2023	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,00	1.000.000,00	326.740,04562600	3,0605370030
445	27/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	910.641,89	0,00	335.187,88474400	2,7168102770
449	27/12/2023	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,00	4.000.000,00	1.306.960,18250400	3,0605370030
438	27/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	70.386,34	25.907,71265700	2,7168102770
463	28/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	3.330,95	1.225,56813300	2,7178823530
446	28/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	13.282,50	4.887,07687600	2,7178823530
439	28/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	18.046,75	6.640,00411200	2,7178823530
464	29/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	2.263.538,37	0,00	832.500,06675000	2,7189647910
447	29/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	173.289,92	0,00	63.733,78595177	2,7189647910
Total			9.738.988,96	12.280.386,15		

Análise de Risco

Horizonte: 21 dias / Nível de Confiança: 95,0% Value-At-Risk (R\$): 10.452.277,83 Value-At-Risk: 2,02%

	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	Limite ⁽⁵⁾	CVaR ⁽³⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
VARGINHA - CONSOLIDADO		2,02		2,02			518.275.757,81	100,00

Renda Fixa Value-At-Risk: 0,62%

Artigo 7º I, Alínea a

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
NTN-B 150525 (6,115000%)		0,07	0,00	0,08			20.275.268,82	3,91
NTN-B 150535 (5,819800%)		0,08	0,00	0,08			5.141.168,29	0,99
NTN-B 150535 (5,831000%)		0,08	0,00	0,08			10.701.285,79	2,06
NTN-B 150535 (6,100000%)		0,08	0,00	0,08			10.477.085,94	2,02
NTN-B 150545 (5,786500%)		0,08	0,00	0,09			10.838.406,58	2,09
NTN-B 150545 (5,890000%)		0,08	0,00	0,09			10.455.553,70	2,02
NTN-B 150545 (5,895000%)		0,08	0,00	0,09			10.702.038,46	2,06
NTN-B 150545 (6,020000%)		0,08	0,00	0,09			10.548.024,54	2,04
NTN-B 150545 (6,160000%)		0,08	0,00	0,09			10.379.344,12	2,00
NTN-B 150555 (5,850000%)		0,08	0,00	0,09			10.801.201,96	2,08
NTN-B 150555 (5,942000%)		0,08	0,00	0,09			14.999.639,80	2,89
NTN-B 150824 (6,783000%)		0,07	0,00	0,08			10.635.385,86	2,05
NTN-B 150824 (6,941000%)		0,07	0,00	0,08			11.050.788,35	2,13
NTN-B 150830 (6,280000%)		0,08	0,00	0,08			12.730.206,55	2,46
NTN-B 150832 (6,295100%)		0,08	0,00	0,08			10.927.230,15	2,11
NTN-B 150840 (5,920000%)		0,16	0,00	0,16			15.336.384,00	2,96
NTN-B 150840 (5,936000%)		0,08	0,00	0,09			12.339.306,26	2,38
NTN-B 150850 (5,972000%)		0,08	0,00	0,09			10.768.377,44	2,08
NTN-B 150850 (6,020000%)		0,08	0,00	0,09			10.703.292,90	2,07
Sub-total	0,75	0,07	0,00		0,13	1,00	219.809.989,51	42,41



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Artigo 7º I, Alínea b

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
TREND CASH FIC FI RENDA FIXA SIMPLES		0,02	0,00	0,02			4.577,75	0,00
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC FI		0,20	0,00	0,21			8.456.506,84	1,63
SANTANDER RF REFERENCIADO DI TP PREMIUM FIC FI		0,02	-0,00	0,01			9.536.001,43	1,84
BB PREV RF IMA B TÍTULOS PÚBLICOS FI		2,21	0,18	0,02			55.553.717,56	10,72
FI CAIXA BRASIL IMA B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP		2,20	0,12	0,03			37.186.803,07	7,18
FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP		1,24	0,02	0,01			10.509.032,82	2,03
BB PREV RF IMA-B 5 LP FIC FI		1,26	0,02	0,02			12.680.537,47	2,45
Sub-total	2,27	1,74	0,35		0,60	2,26	133.927.176,94	25,84

Artigo 7º III, Alínea a

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI		0,02	-0,00	0,01			19.674.772,99	3,80
BB PREV RF FLUXO FIC		0,01	-0,00	0,01			4.700.044,85	0,91
FI CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES RF		0,02	-0,00	0,00			374,49	0,00
ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO RF LP FIC FI		0,59	0,00	0,60			5.163.444,68	1,00
Sub-total	0,09	0,10	0,00		0,35	0,93	29.538.637,01	5,70

Renda Variável

Value-At-Risk: 7,36%

Artigo 8º I

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
AZ QUEST ACOES FIC FIA		8,39	0,08	2,80			5.463.936,17	1,05
ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA		6,52	0,02	1,52			1.974.888,58	0,38
ITAÚ FOF RPI ACOES IBOVESPA ATIVO FICFI		6,96	0,12	1,08			9.266.626,92	1,79
BB AÇÕES GOVERNANÇA FI		7,18	0,13	0,21			9.284.727,05	1,79
AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC DE FIA		9,17	0,02	4,07			1.468.337,07	0,28
BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FIQ FIA		8,35	0,12	3,61			8.349.063,64	1,61
FIC FIA CAIXA EXPERT VINCI VALOR DIVIDENDOS RPPS		6,32	0,10	1,41			8.552.004,25	1,65
VINCI SELECTION EQUITIES FIA		7,21	0,05	1,49			3.519.101,87	0,68

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BB AÇÕES ALOCAÇÃO FIA		6,41	0,10	1,28			8.011.693,18	1,55
OCCAM FIC FIA		6,76	0,10	1,40			8.473.972,61	1,64
ITAÚ INSTITUCIONAL ACOES PHOENIX FICFI		9,54	0,12	3,72			7.013.691,41	1,35
XP INVESTOR 30 FIC FIA		7,37	0,12	3,13			8.918.350,16	1,72
VINCI MOSAICO FIA		7,91	0,10	2,42			6.708.294,77	1,29
BB AÇÕES VALOR FIC FIA		7,78	0,11	1,15			7.747.959,59	1,49
BRADESCO F I A SELECTION		7,56	0,09	2,05			6.237.680,17	1,20
BB AÇÕES AGRO FIC FI		8,93	0,03	4,72			2.154.913,87	0,42
BB AÇÕES RETORNO TOTAL FIC FI		8,20	0,11	1,70			6.930.811,53	1,34
ITAÚ INSTITUCIONAL AÇÕES FUND OF FUNDS GENESIS FIC FI		8,00	0,11	2,62			7.055.886,01	1,36
Sub-total	12,73	7,36	1,64		0,36	5,48	117.131.938,85	22,60

Investimentos no Exterior

Value-At-Risk: 5,64%

Artigo 9º II

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
SYSTEMATICA BLUE TREND ADVISORY FIC FI MULTIMERCADO INVESTIMENTO EXTERIOR		5,74	-0,00	7,91			941.436,68	0,18
BB AÇÕES BRL UNIVERSAL BRANDS INVESTIMENTO NO EXTERIOR PRIVATE FI		4,16	0,01	6,37			2.490.914,98	0,48
BB MULT NORDEA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI		5,42	-0,00	6,42			1.899.002,96	0,37
GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE		14,15	0,01	13,24			1.816.791,13	0,35
ITAÚ AÇÕES EUROPA INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC FI		6,82	0,00	6,76			971.064,83	0,19
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		9,36	0,00	9,35			2.924.948,99	0,56
SCHRÖDER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE		6,66	-0,00	7,29			3.513.017,97	0,68
Sub-total	10,06	5,87	0,02		0,37	4,64	14.557.177,54	2,81

Artigo 9º III

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
-------	-----------------------------	--------------------	---------------------	---------------------	--------	-------	------------	------------



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro,312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Carteira: VARGINHA - CONSOLIDADO								Data Extrato: 29/12/2023
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								
Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
FIA CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I		6,24	0,00	0,59			1.271.138,83	0,25
Sub-total	8,58	6,24	0,00		0,20	2,59	1.271.138,83	0,25
Investimentos Estruturados								Value-At-Risk: 3,65%
Artigo 10º I								
Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
VINCI AUGURI FIC FI MULTIMERCADO		1,80	0,00	6,13			1.006.352,94	0,19
BRADESCO FI MULTIMERCADO S&P 500 MAIS		6,38	0,01	6,38			1.033.346,19	0,20
Sub-total	5,82	3,65	0,01		0,41	3,25	2.039.699,13	0,39

2.8.3. Créditos a Curto Prazo

2.8.3.1. Dívida Ativa:

Dívida Ativa consolidada até a data de 31/12/2023 conforme legislação de cada acordo.

- ✓ O Termo de Acordo CADPREV nº 00803/2013 em virtude de liminar judicial apresenta suspensão de pagamento até o julgamento do mérito pelo Poder Judiciário.
- ✓ Os parcelamentos referentes aos Termos de Acordos CADPREV 00803/2013 e 00804/2013 pertencem ao Plano Financeiro.
- ✓ Os parcelamentos referentes aos Termos de Acordos CADPREV 00493/2013 e 00495/2013 em 2018, foram transferidos para o Plano Financeiro conforme Lei Municipal 6.489/2018 que alterou os dispositivos da Lei Municipal nº 5.710/2013, sendo ambos, com anuência do Ministério da Fazenda.
- ✓ O empréstimo referente ao termo de acordo CADPREV 00084/2009, em 2018 foi transferido para o Plano Financeiro conforme Lei Municipal 6.489/2018 que alterou os dispositivos da Lei Municipal nº 5.710/2013 com anuência da SPREV/MTP.
- ✓ Lei 7170/2023 – Equacionamento do Déficit Atuarial

CONTROLE GERENCIAL - DÍVIDA ATIVA INPREV

CADPREV Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social	ENTE	Do Controle das Parcelas						Saldo Anterior 31/12/2022	Atualizações Monetárias	Amortizações	Saldo Final 31/12/2023
		Acordada	Paga		À Vencer						
			No Exercício	Total	Em Atraso	No Prazo					
Termo Acordo Cadprev 00803/2013	PMV	240	17	102	27	111	R\$ 72.350.834,94	R\$ 9.488.744,37	R\$ 19.470.415,23	R\$ 62.369.164,08	
Termo Acordo Cadprev 00493/2013	PMV	240	10	129	0	111	R\$ 2.205.782,86	R\$ 417.234,26	R\$ 632.431,70	R\$ 1.990.585,42	
Termo Acordo Cadprev 00495/2013	FHOMUV	240	10	129	0	111	R\$ 411.280,14	R\$ 77.849,48	R\$ 117.974,48	R\$ 371.155,14	
							R\$ 74.967.897,94	R\$ 9.983.828,11	R\$ 20.220.821,41	R\$ 64.730.904,64	

CADPREV Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social	ENTE	Aliquota Suplementar	Vigência			Saldo Anterior 31/12/2022	Atualizações Monetárias	Amortizações	Saldo Final 31/12/2023	
			Período		Início Cobrança					
			Ano Início	Ano Final						
Lei 7170/2023 Equacionamento Deficit Atuarial	VARGINHA	1,60%	2.023	2.055	14/02/2024	R\$ 39.587.821,98	R\$ 2.541.166,18	R\$ 0,00	R\$ 42.128.988,16	
						R\$ 39.587.821,98	R\$ 2.541.166,18	R\$ 0,00	R\$ 42.128.988,16	
						TOTAL	R\$ 114.555.719,92	R\$ 12.524.994,29	R\$ 20.220.821,41	R\$ 106.859.892,80

2.8.4 Imobilizado;

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

2.8.4.1 Critérios para Reconhecimento:

Os bens foram reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição;



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419
e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

O modelo custo consiste no valor de aquisição menos a depreciação acumulada e as perdas acumuladas por imparidade;

2.8.4.2 A Depreciação

É alocação sistemática do valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil;

Os critérios da depreciação são com base nos prazos de vida útil e nas taxas de depreciação constantes conforme IN SRF nº 162/1998 alterada pela IN SRF nº 130/1999.

No exercício de 2015, foi implementado a utilização do valor residual para os bens móveis.

Posteriormente, o saldo da depreciação acumulada foi ajustado em decorrência da nova sistemática de cálculo.

3.0.0 Provisões a Longo Prazo;

3.1.0. Provisões Matemáticas

Para a elaboração da avaliação atuarial, o INPREV firmou contrato com a prestadora de serviços MAGMA ASSESSORIA, sendo o atuário responsável pela avaliação, ANDRÉ SABLEWSKI GRAU registrado na MIBA sobre nº 2372, onde apresentou a seguintes informações atuariais para o exercício corrente:

3.1.1. Plano de Custeio para a Situação Atual Plano Previdenciário

O cenário aqui analisado baseia-se na situação inicial proposta ao sistema, ou seja, utiliza parâmetros atuariais e financeiros que são adotados pelo Município, constituindo estes, as bases ideais ao modelo sendo a parte de contribuição previdenciária que cabe ao servidor em 14% e a do Ente, Câmara Municipal, Fundações e demais autarquias em 16%, comumente chamada de alíquota normal de contribuição patronal, no decorrer de todo o período de avaliação atuarial.

A contribuição patronal sobre os professores foi aumentada de 19% para 25% a fim de adequar o custeio relativo ao benefício de aposentadoria especial da categoria. Além dos 3% referente às despesas administrativas.

Como vemos no ensaio acima, a forma de contribuição por parte da Prefeitura, Câmara e Autarquia, bem como dos servidores, para custear o sistema previdenciário, conforme tabela (6b) e de conformidade com a Lei 9.717/98, mostra-se suficiente diante das taxas aplicadas, constituindo um resultado atuarial superavitário no valor de R\$ 11.458.905,34.

As despesas administrativas representam o valor de R\$ 51.805.877,21, já subtraídas da alíquota patronal. Porém, é importante ressaltar que o resultado positivo se deu devido à mudança promovida no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, que alocou o valor presente do plano de amortização do déficit atuarial existente nos Ativos Garantidores do Plano de Previdência, extinguindo assim a figura do déficit atuarial quando o plano de amortização do déficit atuarial vigente é suficiente para promover o Equilíbrio Financeiro e Atuarial do RPPS.

De acordo com o novo entendimento, existe um Plano de Amortização do Déficit Atuarial sem que exista um déficit atuarial para justificá-lo.

3.1.1.1 Parecer Atuarial Plano Previdenciário

Face aos resultados obtidos, levando em consideração os dados dos servidores municipais referentes à 31 de outubro de 2023 do Município de Varginha e a legislação vigente (Lei nº. 9.717, Emendas Constitucionais nº. 20, nº. 41, nº. 47, nº. 70 e nº. 103, Portaria MTP nº. 1.467/2022 e leis locais em vigor), bem como as premissas básicas de cálculo e metodologia aplicada, pode-se concluir que o Regime Próprio de Previdência dos Servidores Municipais de Varginha possui um sistema de cadastro atualizado semestralmente no que diz respeito aos servidores inativos e pensionistas e está procedendo ao cadastramento dos servidores ativos no momento da admissão, apresentando uma base cadastral consistente. A base de dados conta com os seguintes segurados:

O Instituto aplica atualmente alíquota normal de contribuição previdenciária de 16% da parte patronal sobre os servidores em geral, de 25% sobre os professores e 14% da parte do servidor. O Ativo Real do Regime é de R\$ 542.916.135,35 já considerando o valor presente do plano de amortização do déficit atuarial estabelecido em lei e o



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419
e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

resultado atuarial apurado para o exercício é de superávit atuarial de R\$ 11.458.905,34. As despesas administrativas representam 3% além dos percentuais da alíquota patronal normal, ou seja, tais despesas foram computadas no cálculo atuarial, representando um total de R\$ 51.805.877,21.

Portanto, dentro da proposta de equilíbrio atuarial, está a alíquota de contribuição previdenciária sugerida, aporte financeiro e de recursos provenientes de processos de compensação previdenciária entre o Instituto e a Secretaria de Regimes Próprios de Previdência Social, bem como aplicação dos recursos financeiros disponíveis no mercado de investimentos, uma perfeita administração nos custos de manutenção do Instituto de Previdência e uma correta avaliação na concessão dos processos de aposentadoria e pensão, visando o equilíbrio no regime, de uma forma mais rápida e consistente.

É necessário salientar a importância do repasse regular da quota de contribuição previdenciária ao Instituto, do Município e suas autarquias e fundações, o que permitirá, através de uma eficiente administração de recursos, a melhora da situação financeira do Regime Próprio de Previdência, visto que qualquer necessidade financeira do Regime recairá sobre o custo especial/suplementar para o ente, em futuras avaliações atuariais.

O superávit apresentado é resultado da mudança na contabilização do valor presente das alíquotas suplementares futuras no valor dos Ativos Garantidores do Plano de Previdência. O valor presente apurado para o Plano de Amortização do Déficit Atuarial foi de R\$ 42.128.988,16 e está somado na conta de Demais Bens, Direitos e Ativos apresentada nesta avaliação atuarial.

Apesar do elevado valor do crescimento salarial encontrado no exercício de 2022, entende-se que ainda não há materialidade suficiente para alterar a média utilizada ao longo dos 75 anos da avaliação atuarial, desta forma o crescimento salarial utilizado no cenário apresentado neste estudo foi definido através da alíquota limite permitida, que corresponde a 1% ao ano. Para a taxa real de crescimento dos benefícios do plano foi usada a taxa de 0%.

A Meta Atuarial (Bruta = juros + inflação) no exercício anterior conforme a Política de Investimentos, a rentabilidade nominal (Bruta = Juros + Inflação) no exercício anterior auferida na aplicação dos recursos do RPPS calculada com base na Taxa Interna de Retorno (TIR) anualizada, percentual da inflação anual identificando o indexador e a justificativa técnica quanto à adequação da taxa de juros reais adotada na avaliação comparada à rentabilidade auferida na aplicação dos recursos do RPPS e o estabelecido na Política de Investimentos.

Assim, diante dos argumentos aqui expostos, salientamos que os resultados desta avaliação atuarial são extremamente sensíveis às variações das hipóteses e premissas utilizadas nos cálculos e que, modificações futuras destes fatores, poderão implicar variações substanciais nos resultados atuariais, devendo com isto ressaltar que os senhores dirigentes continuem atentos a estas considerações e cientes de sua significância nos rumos que tomará o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Varginha.

3.1.2 Plano de Custeio para a Situação Atual Plano Financeiro

O cenário aqui analisado baseia-se na situação inicial proposta ao sistema para o Plano Financeiro, ou seja, utiliza parâmetros atuariais e financeiros que são adotados pelo Município, constituindo estes, as bases ideais ao modelo sendo a parte de contribuição previdenciária que cabe ao servidor em 14% e a do Ente, Câmara Municipal, Fundações e demais autarquias em 16%, comumente chamada de alíquota normal de contribuição patronal, no decorrer de todo o período de avaliação atuarial.

A contribuição patronal sobre os professores foi aumentada de 19% para 25% a fim de adequar o custeio relativo ao benefício de aposentadoria especial da categoria. Além dos 3% referente às despesas administrativas.

3.1.2.1 Parecer Atuarial Plano Financeiro

Face aos resultados obtidos, levando em consideração os dados dos servidores municipais referentes à 31 de outubro de 2023 do Município de Varginha e a legislação vigente (Lei nº. 9.717, Emendas Constitucionais nº. 20, nº. 41, nº. 47, nº. 70



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419
e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

e nº. 103, Portaria MTP nº. 1.467/2022 e leis locais em vigor), bem como as premissas básicas de cálculo e metodologia aplicada, pode-se concluir que o Regime Próprio de Previdência dos Servidores Municipais de Varginha possui um sistema de cadastro atualizado semestralmente no que diz respeito aos servidores inativos e pensionistas e está procedendo ao cadastramento dos servidores ativos no momento da admissão, apresentando uma base cadastral consistente.

O Instituto aplica atualmente alíquota normal de contribuição previdenciária de 16% da parte patronal sobre os servidores em geral, 25% sobre os professores e 14% da parte do servidor. O Ativo Real do Regime é de R\$ 84.095.551,75, e o déficit apurado para o exercício é de R\$ 388.716.977,27.

As despesas administrativas representam 3% além do percentual da alíquota patronal normal, ou seja, tais despesas foram computadas no cálculo atuarial, representando um total de R\$ 213.703,34.

O déficit atuarial será custeado em Regime Financeiro de Repartição Simples, ou seja, o Ente Federativo custeará a folha de pagamento dos inativos, bem como sua insuficiência financeira, mês a mês, conforme tais despesas se realizem, até a extinção completa da massa de segurados do Plano Financeiro. Portanto, dentro da proposta de equilíbrio atuarial, está a alíquota de contribuição previdenciária sugerida, aporte financeiro e de recursos provenientes de processos de compensação previdenciária entre o Instituto e a Secretaria de Regimes Próprios de Previdência Social, bem como aplicação dos recursos financeiros disponíveis no mercado de investimentos, uma perfeita administração nos custos de manutenção do Instituto de Previdência e uma correta avaliação na concessão dos processos de aposentadoria e pensão, visando o equilíbrio no regime, de uma forma mais rápida e consistente.

É necessário salientar a importância do repasse regular da quota de contribuição previdenciária ao Instituto, do Município e suas autarquias, o que permitirá, através de uma eficiente administração de recursos, a melhora da situação financeira do Regime Próprio de Previdência, visto que qualquer necessidade financeira do Regime recairá sobre o custo especial/suplementar para o ente, em futuras avaliações atuariais

Apesar do elevado valor do crescimento salarial encontrado no exercício de 2022, entende-se que ainda não há materialidade suficiente para alterar a média utilizada ao longo dos 75 anos da avaliação atuarial, desta forma o crescimento salarial utilizado no cenário apresentado neste estudo foi definido através da alíquota limite permitida, que corresponde a 1% ao ano. Para a taxa real de crescimento dos benefícios do plano foi usada a taxa de 0%.

Assim, diante dos argumentos aqui expostos, salientamos que os resultados desta avaliação atuarial são extremamente sensíveis às variações das hipóteses e premissas utilizadas nos cálculos e que, modificações futuras destes fatores, poderão implicar variações substanciais nos resultados atuariais, devendo com isto ressaltar que os senhores dirigentes continuem atentos a estas considerações e cientes de sua significância nos rumos que tomará o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Varginha

3.1.3 Das Provisões Matemáticas

As provisões matemáticas representam o valor atual dos compromissos futuros dos planos de benefícios para com seus participantes, aposentados e pensionistas, relativos a benefícios concedidos e a conceder.

Benefícios concedidos: representam os compromissos futuros dos planos com os aposentados e com pensionistas.

Benefícios a conceder: representam os compromissos futuros dos planos para com os participantes.

As provisões matemáticas foram constituídas com base em avaliação atuarial que se propõe a definir o Plano de Custeio do sistema previdenciário do município de Varginha – MG atualizadas em 31/12/2023.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE VARGINHA

Praça Dalva Paiva Ribeiro, 312 – Vila Paiva – CEP: 37.018-615 – Varginha (MG) – Fone: (35) 3221-2419

e-mail: eder.silva@inprev.varginha.mg.gov.br - site: www.inprev.varginha.mg.gov.br

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

OP	Conta	Descrição	R\$
		Ativo Plano Financeiro	84.095.551,75
		Ativo Plano Previdenciário	542.916.135,35
		Ativo Real	627.011.687,10
C	2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	615.552.781,75
C		PLANO FINANCEIRO	84.095.551,75
C	2.2.7.2.1.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	84.095.551,75
C	2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	480.935.122,18
D	2.2.7.2.1.01.03	Contribuições do Inativo	(6.080.012,45)
D	2.2.7.2.1.01.04	Contribuições do Pensionista	(373.635,79)
D	2.2.7.2.1.01.05	Compensação Previdenciária	(67.282.812,83)
D	2.2.7.2.1.01.99	Outras Deduções	(323.103.109,36)
C	2.2.7.2.1.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	-
C	2.2.7.2.1.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	79.671.391,00
D	2.2.7.2.1.02.02	Contribuições do Ente	(1.139.753,03)
D	2.2.7.2.1.02.03	Contribuições do Ativo	(1.771.746,90)
D	2.2.7.2.1.02.04	Compensação Previdenciária	(11.146.023,18)
D	2.2.7.2.1.02.99	Outras Deduções	(65.613.867,89)
C		PLANO PREVIDENCIÁRIO	531.457.230,00
C	2.2.7.2.1.03.00	Provisões para Benefícios Concedidos	378.415.938,99
C	2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	443.496.211,36
D	2.2.7.2.1.03.03	Contribuições do Inativo	-
D	2.2.7.2.1.03.04	Contribuições do Pensionista	(2.881.930,07)
D	2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária	(153.160,06)
D	2.2.7.2.1.03.99	Outras Deduções	(62.045.182,24)
C	2.2.7.2.1.04.00	Provisões para Benefícios a Conceder	153.041.291,01
C	2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	794.035.600,16
D	2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	(292.443.753,89)
D	2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo	(244.712.618,30)
D	2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária	(103.837.936,96)
D	2.2.7.2.1.04.99	Outras Deduções	-
		RESULTADO ATUARIAL	11.458.905,35

3.1.4. Expressões de Cálculo das Alíquotas de Contribuição

A contribuição normal (CN) será apurada através do método do Crédito Unitário Projetado (PUC).

4.0.0 Patrimônio Líquido

No exercício corrente, o Patrimônio Líquido recuperação em face aos dados apresentados no exercício anterior.

Do ponto vista operacional, o INPREV segue superavitário, conforme dados do DCASP. Contudo a incorporação das provisões matemáticas produz impactos relevantes no resultado do Patrimônio Líquido.

Eder Jerônimo da Silva
Contador CRCMG 085.434/O-3

Ana Paula de Oliveira Amorim
Diretora Presidente

Paulo Alexandre Praxedes
Diretor Financeiro