

**ATA DA QUARTA REUNIÃO ORDINÁRIA DO EXERCÍCIO DE 2024 DO
CONSELHO ADMINISTRATIVO DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA –
IPSJBV.**

Aos 16 (dezesseis) dias do mês de abril de dois mil e vinte e quatro às 08h:30 (oito horas e trinta minutos), reuniram-se os membros do Conselho Administrativo na sede do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista – IPSJBV. A reunião contou com a presença dos seguintes conselheiros efetivos: **CARLOS RAFAEL MOREIRA DUARTE (Presidente); PRISCILA DE ANDRADE BERTHOLUCCI (Secretária); FLÁVIA LEME GAMBA; PEDRO LUENGO GARCIA; MARIA LIGIA MARINHO CAMPOS, JÉSSICA SIMOES CHAGAS. Ausentes mediante justificativa: EZEQUIAS FERREIRA DE ARAUJO JUNIOR, DULCELENE APARECIDA ABREU TONON. Ausente sem justificativa: PAULO CESAR DANIEL DA COSTA.** Participaram o Superintendente, Sr. Cléber Augusto Nicolau Leme e a Diretora Administrativa e Financeira, Sra. Ednéia Ridolfi e a Contadora, Sra. Edilaine Aparecida Trindade. A Sra. Edilaine pediu a palavra e apresentou os Balanços de Encerramento do Exercício de 2023 do Instituto de Previdência, informações que seguem: **1) BALANÇOS DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023** – Mostrou aos membros o Balanço Orçamentário do Exercício de 2023 e acompanhado das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis e Financeiras. Demonstrou que as Receitas Correntes de Contribuições realizadas no valor de R\$ 69.689.434,67 constantes no Balanço Orçamentário referem-se às Contribuições dos Servidores e Patronais, Contribuições de Licença sem Remuneração, Contribuições de Regime de Parcelamento e seus encargos de multa/juros e Outras Contribuições Sociais. E ainda que As Receitas Patrimoniais no valor de R\$ 5.750.795,32 demonstradas no Balanço Orçamentário são provenientes das remunerações dos recursos do RPPS no exercício de 2023, ou seja, o recebimento de Cupom (Títulos Públicos), os Resgates Automáticos dos Investimentos de acordo com seu vencimento ou fusão, Resgates dos Fundos próprios de pagamento de benefício, adequação da política de investimentos e demais resgates provenientes das movimentações necessárias de acordo com avaliação e deliberação do Comitê de Investimentos, durante o exercício, com registro nas Atas das reuniões de 16/12/2022, 30/01/2023, 06/04/2023, 11/05/2023, 08/08/2023 e 28/09/2023. Apontou que as Receitas

Correntes do grupo Outras Receitas e Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias no valor de R\$ 19.814.385,18 demonstradas no Balanço Orçamentário, estão em consonância com o anexo VIII – Discriminação das Naturezas de Receitas, do Manual da Receita Nacional, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF n.º 3 de 2008. Mencionou que os valores de Outras Restituições do Plano Financeiro R\$ 4.909,15, Plano Previdenciário R\$ 20.158,37 e Taxa de Administração R\$ 12.168,60 é composto pelos valores de benefícios pagos aos Inativos falecidos e devolvidos ao Instituto de Previdência, a Revogação de aposentadoria do Sr. Georges H. Nassr, os Valores retidos de Vale Transporte do servidor Fábio Luiz Braguini e Honorários de Sucumbência. Assomou que o Total das Despesas do exercício no Balanço Orçamentário no valor de R\$ 84.964.879,35 foram reconhecidas pelo total pago no período dentro das fixações orçamentárias aprovadas para este órgão. Expôs ainda que a Previsão das Receitas e Despesas com Dotação Inicial R\$ 85.000.000,00 foram atualizadas pelos Decretos 7354, 7393, 7408, 7466, 7485, 7513, 7560, 7593, por Dotação Adicional com Recursos de Excesso de Arrecadação ou por anulação parcial ou total de Créditos dentro da mesma unidade gestora. O valor atualizado foi de R\$ 11.130.000,00, totalizando assim a Previsão Atualizada em R\$ 96.130.000,00. Explicou que no Balanço Financeiro são evidenciadas as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários; que a Receita Orçamentária (I) no valor de R\$ 95.254.615,17 são compostas pelas Receitas de Contribuições, Receitas Patrimoniais e Outras Receitas Correntes, bem como a Despesa Orçamentária (VI) no valor de R\$ 92.251.731,81 apresentadas no Balanço Financeiro são oriundas dos valores referentes à Despesas Correntes com Pessoal e Encargos, Outras Despesas Correntes e Despesas de Capital, empenhadas no período, conforme demonstrado no Balanço Orçamentário – Anexo 12. Demonstrou que no Balanço Patrimonial o valor de R\$ 7.298.972,07 que compõe o Ativo Circulante- Caixa e Equivalente de Caixa, trata das disponibilidades financeiras, que se destinam ao pagamento de Folha dos Ativos e Inativos e seus encargos, previsto para o 1º dia útil do mês seguinte e o valor de R\$ 200.855.603,23 que compõe o Ativo Circulante - Investimentos e Aplicações, corresponde aos Investimentos e Aplicações Temporárias. Apresentou ainda o Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais e encerrou sua fala, se colocando à disposição para esclarecimentos de dúvidas. Em seguida a Sra. Ednéia pediu a palavra, abordando os seguintes temas: **2) RELATÓRIO ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO** – Mostrou aos membros Relatório Administrativo e Financeiro do São João

Prev com o fechamento do mês de março, onde o quadro com total de servidores nos Planos Financeiro e Previdenciário dos entes Prefeitura, Câmara, UNIFAE e São João Prev ao final de novembro contava com um total de: 2.274 servidores ativos e 1.177 segurados inativos (aposentados e pensionistas). Também apresentou as receitas e despesas do instituto, sendo que no Plano Financeiro as Receitas fecharam em R\$ 5.733.559,48 e informou do pagamento antecipado pela prefeitura do Parcelamento nº 01179/2017, perfazendo as parcelas nº.166 a 176, já as Despesas fecharam em R\$ 5.459.820,82, ressaltou que o Plano Financeiro possuía uma reserva financeira do mês anterior que foi utilizada para suprir o déficit. Falou ainda dos recursos do fundo de Oscilação de risco repassados pelos entes no valor total repassado de R\$ 87.476,42. Demonstrou que no Plano Previdenciário as Receitas fecharam em R\$ 2.236.179,85, informou ainda que a insuficiência financeira do Plano Previdenciário, desde que apurada vem sendo cobrada via ofício. A Prefeitura Municipal e a Câmara Municipal aguardam aprovação do Projeto de Lei que altera o plano de custeio que foi encaminhado para o Legislativo, para efetuar os repasses das insuficiências dos períodos apurados. Até o presente momento a UNIFAE é superavitária no Plano Previdenciário. Já as despesas do Plano Previdenciário fecharam em R\$ 2.182.661,55. Já a receita da Taxa de Administração foi de R\$ 332.964,09, com despesas de R\$ 185.015,74. Relatou aos membros que no fechamento de março uma rentabilidade positiva de R\$ 3.043.151,63, fechando o mês com um Patrimônio na totalidade de R\$ 206.931.475,74. E finalizou com o quadro da Meta Atuarial que na Política de Investimentos para 2024 do Instituto de Previdência foi de IPCA+5,16%, com rendimento/retorno positivo de 1,46% atingido pelo Instituto no mês de março e que a Meta mensal de 0,58% para toda a carteira no mês; **3) CREDENCIAMENTO DE FUNDOS** – A Sra. Ednéia Ridolfi apresentou aos membros os seguintes processos que estavam pendentes de aprovação na reunião anterior e que foram regularizados com a apresentação das certidões necessárias: **Processo nº 138/2024** – BRAM-BRADESCO ASSET MANAGEMENT S/A DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (Gestor) – CNPJ: 62.375.134/0001-44; **Processo nº 137/2024** – BANCO BNP PARIBAS BRASIL S/A (Administrador, Custodiante e Distribuidor) – CNPJ: 01.522.368/0001-82. Sendo assim, os membros do Conselho deliberaram pela aprovação dos referidos processos de credenciamento. **4) ANTECEDENTES CRIMINAIS** – O Superintendente lembrou aos membros do Conselho a necessidade de atualização da Certidão de Antecedentes

Criminais, já que as anteriores estão vencidas, pois de acordo com o art. 77 da Portaria 1467/2022 é requisito para nomeação ou permanência como membro do Conselho, a comprovação a cada dois anos da inexistência de condenação criminal, mediante apresentação de certidões negativas de antecedentes criminais da Justiça Estadual e da Justiça Federal competentes; Pontuou ainda que uma Informação Técnica foi encaminhada aos membros via plataforma 1DOC com os procedimentos para apresentação das Certidões e forma como devem ser entregues, e ainda que os mesmos devem ser entregues até o final do mês de abril/2024. Em seguida encerrou sua fala e passou a palavra ao Presidente do Conselho – na ausência do **Sr. PAULO CESAR DANIEL DA COSTA**, os membros presentes votaram pelo **Sr. CARLOS RAFAEL MOREIRA DUARTE** para presidir a sessão – que observando haver quórum, procedeu à análise dos processos constantes da pauta para deliberação dos membros, como segue: **PROCESSO DIGITAL nº 180/2024 – MARIA ALICE PEREIRA FERREIRA FERNANDES** - Averbação de tempo de contribuição. Após análise os membros do Conselho, por unanimidade, foram favoráveis à retificação da averbação, constante na CTC/INSS protocolada sob o nº 21031050.1.00102/24-1, o tempo líquido de 01 (um) ano, 01 (um) mês e 00 (zero) dias de contribuição. **PROCESSO DIGITAL nº 186/2024 – ANA PAULA SENDAO** - Averbação de tempo de contribuição. Após análise os membros do Conselho, por unanimidade, foram favoráveis à averbação constante na CTC/INSS nº 21038110.1.00066/24-1, o tempo líquido de 15 (quinze) anos, 08 (oito) meses e 05 (cinco) dias de contribuição. **PROCESSO DIGITAL nº 147/2024 – ROSA HELENA DIAS MORAES GIMENES** – Aposentadoria por tempo de contribuição. Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos correspondentes à 100% (cem por cento) da média das contribuições, sem paridade, como solicitado voluntariamente pela servidora, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 40º, §1º, III, “a” combinado com §5º da Constituição Federal de 1988. **PROCESSO DIGITAL nº 179/2024 – JOSVANIA PANETTO** – Aposentadoria por tempo de contribuição. Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos correspondentes à 100% (cem por cento) da média das contribuições, sem paridade, como solicitado voluntariamente pela servidora, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de

maio de 2024, com fundamento no artigo 40º, §1º, III, “a” da Constituição Federal de 1988.

PROCESSO DIGITAL nº 187/2024 – ROBERTO DE OLIVEIRA – Aposentadoria por idade.

Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por idade, com proventos proporcionais ao tempo de contribuição, sem paridade, como solicitado voluntariamente pelo servidor, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento artigo 40, §1º, III, alínea b da Constituição Federal, redação anterior à EC 103/2019. **PROCESSO DIGITAL nº 190/2024 – ROBERTO COLOZA HOFFMANN** –

Aposentadoria por tempo de contribuição. Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, com paridade, como solicitado voluntariamente pelo servidor, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 3º da Emenda Constitucional nº 47/2005. **PROCESSO DIGITAL nº 192/2024 – LUIZ ANTONIO DE SOUZA** –

Aposentadoria por tempo de contribuição. Após análise e após amplo debate das questões verificadas nos autos, os membros do conselho acompanhando o parecer jurídico opinativo pela concessão do benefício, pelas razões expostas, deliberaram da seguinte forma: 1) que o servidor foi admitido no RPPS de São João da Boa Vista-SP, regularmente pela lei municipal da época e, ainda vigente; 2) que atendeu ao princípio da contributividade; que atingiu a idade mínima para a concessão do benefício; 3) que o processo que discute a questão pelo Pleno do STF no Tema de Repercussão Geral nº 1254, ainda não transitou em julgado; 4) que ainda que venha transitar em julgado a decisão do STF em Repercussão Geral vincula apenas o Judiciário e não a Administração Pública, razão pela qual, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão da aposentadoria por idade, com proventos proporcionais ao tempo de contribuição e sem paridade, como solicitado voluntariamente pelo servidor, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 40, §1º, III, alínea b da Constituição Federal, redação anterior à EC 103/2019. **PROCESSO DIGITAL nº 193/2024 – ISAAC FERREIRA DA SILVA** –

Aposentadoria por tempo de contribuição. Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, com paridade, como solicitado voluntariamente pelo servidor, com

base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 3º da Emenda Constitucional nº 47/2005. **PROCESSO DIGITAL nº 201/2024 – TALES ALEXANDRE VANELLA** – Pensão em virtude de falecimento de servidor ativo. Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade, foram favoráveis a concessão de pensão ao requerente, cônjuge da servidora pública municipal falecida em atividade, Sra. Adriana Cristina Tavares, ocorrido em 21/03/2024, com proventos correspondentes à 50% (cinquenta por cento) e sem paridade, retroativa à data do óbito, pelo período de 20 (vinte) anos, com base no art. 40, §7º, II e §8º da Constituição Federal, combinado com a Lei Complementar Municipal 4.384/18. **PROCESSO DIGITAL nº 202/2024 – DAVI ALEXANDRE VANZELLA** – Pensão em virtude de falecimento de servidor ativo. Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade, foram favoráveis a concessão de pensão ao requerente, filho da servidora pública municipal falecida em atividade, Sra. Adriana Cristina Tavares, ocorrido em 21/03/2024, com proventos correspondentes à 50% (cinquenta por cento) e sem paridade, retroativa à data do óbito, até completar 21 (vinte e um) anos de idade, com base no art. 40, §7º, II e §8º da Constituição Federal, combinado com a Lei Complementar Municipal 4.384/18. **PROCESSO DIGITAL nº 198/2024 – SILVIA DE OLIVEIRA LOPES** – Tendo em vista que nem todos os Conselheiros conseguiram analisar o processo em tempo hábil, foi solicitado e deliberado por unanimidade que o presente processo fosse retirado de pauta para inclusão na próxima reunião ordinária. Nada mais havendo a ser tratado na presente reunião foi a mesma encerrada no mesmo dia e local às 09h45 (nove horas e quarenta e cinco minutos) e eu, Priscila de Andrade Bertholucci, na qualidade de secretária do Conselho Administrativo, anotei e digitei a presente ata que segue assinada por mim e por todos os presentes. São João da Boa Vista – SP, aos 16 (dezesesseis) dias do mês de abril de dois mil e vinte e quatro (16/04/2024).

CARLOS RAFAEL MOREIRA DUARTE

(Membro Presidente)

PEDRO LUENGO GARCIA

(Membro Efetivo)

PRISCILA DE ANDRADE

BERTHOLUCCI

(Membro Secretária)

FLÁVIA LEME GAMBA

(Membro Efetivo)

MARIA LIGIA MARINHO CAMPOS

(Membro Efetivo)

JÉSSICA SIMOES CHAGAS

(Membro Efetivo)

INSTITUTO PREV SERV PUB MUN SAO JOAO DA BOA VISTA
ANEXO 12 - Balanço Orçamentário - Exercício 2023

| | Previsão | Previsão | Receitas | Saldo |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTARIAS | Inicial | Atualizada | Realizadas | |
| | (a) | (b) | (c) | (d) = (c-b) |
| Receitas Correntes (I) | 85.000.000,00 | 96.130.000,00 | 95.254.615,17 | -875.384,83 |
| Receita de Contribuições | 48.282.300,00 | 59.412.300,00 | 69.689.434,67 | 10.277.134,67 |
| Receita Patrimonial | 0,00 | 0,00 | 5.750.795,32 | 5.750.795,32 |
| Outras Receitas Correntes | 36.717.700,00 | 36.717.700,00 | 19.814.385,18 | -16.903.314,82 |
| Receitas de Capital (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II) | 85.000.000,00 | 96.130.000,00 | 95.254.615,17 | -875.384,83 |
| Operações de Crédito / Refinanciamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = | 85.000.000,00 | 96.130.000,00 | 95.254.615,17 | -875.384,83 |
| Déficit (VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL (VII) = (V + VI) | 85.000.000,00 | 96.130.000,00 | 95.254.615,17 | -875.384,83 |
| Saldos de Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | Dotação | Dotação | Despesas | Despesas | Despesas | Saldo da |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTARIAS | Inicial | Atualizada | Empenhadas | Liquidadas | Pagas | Dotação |
| | (e) | (f) | (g) | (h) | (i) | (j) = (f-g) |
| Despesas Correntes (VIII) | 82.955.000,00 | 96.036.500,00 | 92.242.972,81 | 92.237.294,43 | 84.956.120,35 | 3.793.527,19 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 81.960.000,00 | 94.788.000,00 | 91.343.981,22 | 91.343.981,22 | 84.092.025,73 | 3.444.018,78 |
| Outras Despesas Correntes | 995.000,00 | 1.248.500,00 | 898.991,59 | 893.313,21 | 864.094,62 | 349.508,41 |
| Despesas de Capital (IX) | 45.000,00 | 25.000,00 | 8.759,00 | 8.759,00 | 8.759,00 | 16.241,00 |
| Investimentos | 45.000,00 | 25.000,00 | 8.759,00 | 8.759,00 | 8.759,00 | 16.241,00 |
| Reserva de Contingência (X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + | 83.000.000,00 | 96.061.500,00 | 92.251.731,81 | 92.246.053,43 | 84.964.879,35 | 3.809.768,19 |
| Amortização da Dívida/ Refinanciamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = | 83.000.000,00 | 96.061.500,00 | 92.251.731,81 | 92.246.053,43 | 84.964.879,35 | 3.809.768,19 |
| Superávit (XIII) | 0,00 | 0,00 | 3.002.883,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (XIV) = (XII + XIII) | 83.000.000,00 | 96.061.500,00 | 95.254.615,17 | 92.246.053,43 | 84.964.879,35 | 3.809.768,19 |
| Reserva do RPPS | 2.000.000,00 | 68.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Balanço elaborado conforme portaria STN

- 3.1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SERV PÚBL MUNIC SJBVISTA
3.2 - PLANO FINANCEIRO
3.3 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

INSTITUTO PREV SERV PUB MUN SAO JOAO DA BOA VISTA
ANEXO 12 - Balanço Orçamentário - Exercício 2023
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| | Inscritos Em | Inscritos Em | | | | |
|----------------------------|-----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | Exercícios | 31/12 do | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo |
| | Anteriores | Exerc Anterior | | | | |
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) = (a+b-d-e) |
| Despesas Correntes | 5.000,00 | 10.672,08 | 369,40 | 369,40 | 5.932,85 | 9.369,83 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 0,00 | 699,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 699,83 |
| Outras Despesas Correntes | 5.000,00 | 9.972,25 | 369,40 | 369,40 | 5.932,85 | 8.670,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 5.000,00 | 10.672,08 | 369,40 | 369,40 | 5.932,85 | 9.369,83 |

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| | Inscritos Em | Inscritos Em | | | |
|----------------------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------------|
| | Exercícios | 31/12 do | Pagos | Cancelados | Saldo |
| | Anteriores | Exerc Anterior | | | |
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) = (a+b-c-d) |
| Despesas Correntes | 0,00 | 6.263.699,37 | 6.263.699,37 | 0,00 | 0,00 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 0,00 | 6.229.424,94 | 6.229.424,94 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Despesas Correntes | 0,00 | 34.274,43 | 34.274,43 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 6.263.699,37 | 6.263.699,37 | 0,00 | 0,00 |

Balanço elaborado conforme portaria STN

3.1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SERV PÚBL MUNIC SJBVISTA
3.2 - PLANO FINANCEIRO
3.3 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

EDILAINÉ APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIR. ADM/FINANCEIRA

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

INSTITUTO PREV SERV PUB MUN SAO JOAO DA BOA VISTA

ANEXO 13 - Balanço Financeiro - Exercício 2023

| INGRESSOS | Exercício | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Atual | Anterior |
| Receita Orçamentária (I) | 95.254.615,17 | 78.263.265,16 |
| Ordinária | 77.831,79 | 0,00 |
| Vinculada | 95.176.783,38 | 78.263.265,16 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS | 95.176.783,38 | 78.263.265,16 |
| Transferências Financeiras Recebidas (II) | 3.576.804,24 | 2.648.742,43 |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução | 3.576.804,24 | 2.648.742,43 |
| Recebimentos Extraorçamentários (III) | 24.651.214,00 | 22.083.346,19 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 5.678,38 | 10.672,08 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 7.281.174,08 | 6.263.699,37 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 17.358.860,79 | 15.803.893,28 |
| Outros Ingressos Extraorçamentários | 5.500,75 | 5.081,46 |
| Saldo do Exercício Anterior (IV) | 162.623.533,30 | 163.464.132,27 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 6.299.290,65 | 5.434.931,58 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 156.324.242,65 | 158.029.200,69 |
| TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | 286.106.166,71 | 266.459.486,05 |
| DISPÊNDIOS | Exercício | |
| | Atual | Anterior |
| Despesa Orçamentária (VI) | 92.251.731,81 | 79.980.823,32 |
| Ordinária | 2.098.334,07 | 1.868.832,13 |
| Vinculada | 90.153.397,74 | 78.111.991,19 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS | 90.153.397,74 | 78.111.991,19 |
| Transferências Financeiras Concedidas (VII) | 3.576.804,24 | 2.648.742,43 |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução | 3.576.804,24 | 2.648.742,43 |
| Pagamentos Extraorçamentários (VIII) | 23.617.154,95 | 21.206.387,00 |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados | 369,40 | 2.750,00 |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados | 6.263.699,37 | 5.398.859,36 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 17.347.510,99 | 15.799.717,77 |
| Outros Egressos Extraorçamentários | 5.575,19 | 5.059,87 |
| Saldo para o Exercício Seguinte (IX) | 166.660.475,71 | 162.623.533,30 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 7.298.972,07 | 6.299.290,65 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 159.361.503,64 | 156.324.242,65 |
| TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX) | 286.106.166,71 | 266.459.486,05 |

Balanço elaborado conforme portaria STN

3.1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SERV PÚBL MUNIC SJBVISTA
3.2 - PLANO FINANCEIRO
3.3 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIR. ADM/FINANCEIRA

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

INSTITUTO PREV SERV PUB MUN SAO JOAO DA BOA VISTA

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial - Exercício 2023

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE | 211.583.295,88 | 198.312.080,04 | PASSIVO CIRCULANTE | 7.441.745,45 | 6.383.971,37 |
|CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 7.298.972,07 | 6.299.290,65 |OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, | 7.395.362,35 | 6.347.482,23 |
|CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 7.298.972,07 | 6.299.290,65 |PESSOAL A PAGAR | 238.337,36 | 196.345,33 |
|CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 18.163.894,97 |BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A | 7.146.828,20 | 6.139.544,69 |
|CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A | 0,00 | 18.163.894,97 |ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 10.196,79 | 11.592,21 |
|DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO | 3.428.720,58 | 2.834.034,95 |FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A | 21.418,59 | 30.674,43 |
|CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A | 3.428.196,34 | 2.833.585,15 |FORNECEDORES E CONTAS A | 21.418,59 | 30.674,43 |
|OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E | 524,24 | 449,80 |OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
|INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES | 200.855.603,23 | 171.014.859,47 |OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO | 0,00 | 0,00 |
|TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | 4.418.959,02 | 9.297.920,80 |ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS | 24.964,51 | 5.814,71 |
|INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES | 202.187.322,41 | 201.030.391,53 |VALORES RESTITUIVEIS | 17.164,51 | 5.814,71 |
|(-) AJUSTE DE PERDAS DE | -5.750.678,20 | -39.313.452,86 |OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO | 7.800,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 11.417.401,61 | 3.907.741,30 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 213.028.639,11 | 194.513.871,22 |
|ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 8.344.120,31 | 827.949,55 |OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, | 693.430,86 | 1.417.487,72 |
|CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 7.767.826,73 | 260.753,46 |BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A | 693.430,86 | 1.417.487,72 |
|DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A | 576.293,58 | 567.196,09 |PROVISÕES A LONGO PRAZO | 212.335.208,25 | 193.096.383,50 |
|IMOBILIZADO | 3.071.791,30 | 3.078.301,75 |PROVISÕES MATEMÁTICAS | 212.335.208,25 | 193.096.383,50 |
|BENS MÓVEIS | 226.109,20 | 217.350,20 | | | |
|BENS IMÓVEIS | 2.971.840,55 | 2.971.840,55 | | | |
|(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E | -126.158,45 | -110.889,00 | | | |
|INTANGÍVEL | 1.490,00 | 1.490,00 | | | |
|SOFTWARES | 1.490,00 | 1.490,00 | | | |
| TOTAL DO PASSIVO | 220.470.384,56 | 200.897.842,59 | | | |
| TOTAL | 223.000.697,49 | 202.219.821,34 | TOTAL | 223.000.697,49 | 202.219.821,34 |
| FINANCEIRO | 166.660.999,95 | 162.623.983,10 | FINANCEIRO | 7.313.386,80 | 6.285.186,16 |
| PATRIMONIAL | 56.339.697,54 | 39.595.838,24 | PATRIMONIAL | 213.172.045,97 | 194.628.328,51 |
| SALDO PATRIMONIAL | | | SALDO PATRIMONIAL | 2.515.264,72 | 1.306.306,67 |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|DEMAIS RESERVAS | 4.810.686,68 | 2.445.027,71 |
|OUTRAS RESERVAS | 4.810.686,68 | 2.445.027,71 |
|RESULTADOS ACUMULADOS | -2.280.373,75 | -1.123.048,96 |
|SUPERÁVITS OU DÉFICITS | -2.280.373,75 | -1.123.048,96 |
|RESULTADO NÃO ENCERRADO DO | 0,00 | |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2.530.312,93 | 1.321.978,75 |

COMPENSAÇÕES:

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|-----------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | |
| | | |EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES | 171.981,86 | 177.041,79 |
| | | |CONTRATOS DE SERVIÇOS | 171.981,86 | 177.041,79 |
| | | |A EXECUTAR | 171.981,86 | 177.041,79 |
| | | |EXECUTADOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 171.981,86 | 177.041,79 |

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |
|--|------------------------------|
| GERAL | 0,00 |
| GERAL | 6.852.883,14 |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - PLANO FINANCEIRO | 8.667.826,09 |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - PLANO PREVIDENCIÁRIO | 150.974.431,95 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PODER EXECUTIVO MUNICIPAL | -1.974.950,28 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL | -27.236,61 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - PODER EXECUTIVO MUNICIPAL | -5.097.717,39 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL | -47.623,75 |
| TOTAL | 159.347.613,15 |

SÃO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2023

EDILAINÉ APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIR. ADM/FINANCEIRA

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE



INSTITUTO PREV SERV PUB MUN SAO JOAO DA BOA VISTA

ANEXO 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais - Exercício 2023

| | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA | 535.838.012,10 | 177.215.643,33 |
| CONTRIBUIÇÕES | 59.857.563,13 | 67.505.380,56 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 59.857.563,13 | 67.505.380,56 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 14.775.302,35 | 1.695.266,22 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | 14.367.396,94 | 1.695.266,22 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES | 407.905,41 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 3.576.804,24 | 2.648.742,43 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS | 3.576.804,24 | 2.648.742,43 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS | 44.628.895,76 | 35.517.724,96 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | 12.932.114,06 | 35.121.414,32 |
| GANHOS COM ALIENAÇÃO | 30.081.146,00 | 0,00 |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 1.615.635,70 | 396.310,64 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 412.999.446,62 | 69.848.529,16 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | 406.575.637,83 | 63.740.613,16 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 6.423.808,79 | 6.107.916,00 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA | 534.680.717,31 | 175.873.259,01 |
| PESSOAL E ENCARGOS | 2.994.353,76 | 1.665.692,05 |
| REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 2.766.098,13 | 1.472.719,25 |
| ENCARGOS PATRONAIS | 152.960,64 | 150.972,80 |
| BENEFÍCIOS A PESSOAL | 0,00 | 6.000,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E | 75.294,99 | 36.000,00 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 88.652.020,00 | 79.089.314,59 |
| APOSENTADORIAS E REFORMAS | 77.742.664,71 | 69.647.768,31 |
| PENSÕES | 10.909.355,29 | 9.441.546,28 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 513.338,41 | 533.012,25 |
| USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 27.597,58 | 27.363,01 |
| SERVIÇOS | 470.471,38 | 489.591,04 |
| DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 15.269,45 | 16.058,20 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 9.277.458,61 | 0,00 |
| VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAS | 693.430,86 | 0,00 |
| REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E | 8.584.027,75 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 3.576.804,24 | 2.648.742,43 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 3.576.804,24 | 2.648.742,43 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE | 3.480.921,66 | 23.576.675,26 |
| REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA | 3.466.066,30 | 23.564.286,66 |
| DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 14.855,36 | 12.388,60 |
| TRIBUTARIAS | 308.348,66 | 272.869,98 |
| CONTRIBUIÇÕES | 308.348,66 | 272.869,98 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 425.877.471,97 | 68.086.952,45 |
| VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES | 423.499.843,00 | 66.777.951,22 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 2.377.628,97 | 1.309.001,23 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO | 1.157.294,79 | 1.342.384,32 |

EDILAINÉ APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIR. ADM/FINANCEIRA

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 8FA4-E56A-9517-1F6B

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ EDILAINÉ APARECIDA TRINDADE (CPF 154.XXX.XXX-08) em 08/04/2024 11:58:20 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ EDNÉIA RIDOLFI (CPF 300.XXX.XXX-70) em 09/04/2024 08:53:21 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME (CPF 268.XXX.XXX-95) em 10/04/2024 09:21:00 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://saojoaprev.1doc.com.br/verificacao/8FA4-E56A-9517-1F6B>





**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Nota nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista foi criado pela Lei nº 1.133, de 27 de JULHO de 2003, a Entidade é inscrita no C.N.P.J sob o nº 05.774.894/0001-90, sendo entidade gestora única do Regime de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista, sob a forma de autarquia, com personalidade jurídica própria de direito público, autonomia administrativa, financeira e patrimonial.

Nota nº 02 – ATIVIDADES

Ao Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista, compete, mediante a arrecadação de contribuições e outras fontes de custeio, garantir a concessão, os pagamentos e a manutenção dos benefícios previdenciários (aposentadorias e pensões) dos segurados a ele vinculados. Cabe ainda ao Instituto de Previdência manter boas práticas de gestão administrativa e financeira dos recursos arrecadados, bem como o gerenciamento das aplicações dos fundos de investimentos, com o objetivo de formar reserva financeira, que assegure o equilíbrio financeiro e atuarial.

Nota nº 03 – SEGREGAÇÃO DE MASSAS

O Patrimônio do Instituto de Previdência está segregado em dois fundos distintos, denominados Plano Financeiro (Fundo de Repartição) e Plano Previdenciário (Fundo em Capitalização), conforme Lei Complementar nº 3.180 de 03 de setembro de 2012 vigente até a implementação da Lei Complementar nº 4.574 de 05 de novembro de 2019. Além dos dois fundos distintos, há ainda, o gerenciamento dos recursos necessários para cobertura das despesas administrativas do Instituto de Previdência, denominado Plano Ordinário e custeado pela Taxa de Administração estabelecida pela Lei Complementar nº 5.008 de 04 de maio de 2022, conforme diretrizes da Portaria MTP Nº 19.451/2020. Os recursos dos Planos Financeiro, Previdenciário e Taxa de Administração são mantidos em contas bancárias distintas.

Nota nº 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A Contabilidade do Instituto de Previdência é individualizada em relação a contabilidade do Ente Federativo e obedece aos princípios, às normas e aos procedimentos aplicáveis ao Setor Público. As Práticas Contábeis seguem o que preceitua a Legislação aplicável a contabilidade e as finanças públicas, em especial a Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964, a Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101 de 04 de maio de 2000, a Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs) do Tesouro Nacional, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 10ª edição, dentre outras normas publicadas pelo Ministério da Previdência Social, além dos desdobramentos, regras de validação previstas no Plano de Contas Audesp 2023 e outras orientações expedidas pelo TCESP- Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no exercício de 2023.

Nota nº 05 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis e Financeiras, cujos valores são expressões monetárias grafadas em “reais”, foram emitidas de acordo com o disposto na Lei nº 4.320/64 que estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, da Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022, que disciplina os parâmetros e as diretrizes gerais para organização e funcionamento dos Regimes Próprios de Previdência social dos servidores públicos da União, do Distrito Federal e dos Municípios e pelo MCASP- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 9ª edição – Parte V – DCASP – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público. Na elaboração das Demonstrações, o Instituto de Previdência observa a autonomia patrimonial dos planos de benefícios (financeiro e previdenciário) e plano ordinário, adotando critérios e métodos objetivos pertinentes a cada plano, porém o resultado orçamentário, financeiro e patrimonial é apresentado de forma consolidada.

Nota nº 06 – ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

6.1 – No Balanço Orçamentário, a execução orçamentária foi reconhecida seguindo-se a prática tradicional, orientada em função do que preceitua o art. 35 da Lei nº 4.320/64, segundo o qual *“pertencem ao exercício financeiro às receitas nele arrecadadas e as*

despesas nele legalmente empenhadas”. As Receitas Correntes de Contribuições Realizadas no valor de **R\$ 69.689.434,67 (Sessenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e sessenta e sete centavos)** demonstradas no Balanço Orçamentário referem-se às Contribuições dos Servidores e Patronais, Contribuições de Licença sem Remuneração, Contribuições de Regime de Parcelamento e seus encargos de multa/juros e Outras Contribuições Sociais, o que cumpre o determinado na Lei nº 4.574/2019- Art. 16. Sendo que, as Contribuições Patronais e de Parcelamento são classificadas no grupo de Receitas de Contribuições, como operações intra-orçamentárias, conforme o tratamento definido pelas Portarias Interministeriais 688/05 e 338/06, com o fim de evitar a dupla contagem de receitas quando da consolidação dos balanços do ente municipal. As receitas de Contribuições, portanto, estão assim representadas:

| Receitas Correntes Contribuições | VALOR EM R\$ |
|---|----------------------|
| Contribuição do Servidor Plano Financeiro | 7.087.420,41 |
| Contribuição do Servidor Plano Previdenciário | 9.157.544,45 |
| Contribuições dos Servidores Inativos e Pensionistas - PF | 1.440.650,22 |
| Contribuições dos Servidores Inativos e Pensionistas - PP | 458.053,20 |
| SUB-TOTAL | 18.143.668,28 |
| Receitas Correntes - Intra Orçamentárias | VALOR EM R\$ |
| Contribuição Patronal Plano Financeiro | 11.128.833,27 |
| Contribuição Patronal Plano Previdenciário | 14.390.431,27 |
| Contribuição Regime de Parcelamento | 10.656.821,70 |
| Multa Juros s/ Regime Parcelamento | 14.360.095,92 |
| Outras Contribuições Sociais – Fundo de Oscilação | 1.009.584,23 |
| SUB-TOTAL | 51.545.766,39 |
| TOTAL | 69.689.434,67 |

6.1.1 - As Receitas Patrimoniais no valor de **R\$ 5.750.795,32 (Cinco milhões, setecentos e cinquenta mil, setecentos e noventa e cinco reais e trinta e dois centavos)** demonstradas no Balanço Orçamentário são provenientes das remunerações dos recursos do RPPS no exercício de 2023, ou seja, o recebimento de Cupom (Títulos Públicos), os Resgates Automáticos dos Investimentos de acordo com seu vencimento

ou fusão, Resgates dos Fundos próprios de pagamento de benefício, adequação da política de investimentos e demais resgates provenientes das movimentações necessárias de acordo com avaliação e deliberação do Comitê de Investimentos, durante o exercício, com registro nas Atas das reuniões de 16/12/2022, 30/01/2023, 06/04/2023, 11/05/2023, 08/08/2023 e 28/09/2023, conforme quadro abaixo:

| Receita Patrimonial | | VALOR EM R\$ |
|---|--|---------------------|
| Remuneração dos Recursos do RPPS | | 5.851.693,40 |
| Remuneração dos Recursos do RPPS - Redutora | | (100.898,08) |
| | | 5.750.795,32 |

| REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS - INVESTIMENTOS | | |
|---|---------------------------------------|------------------|
| CÓD. | TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | VALOR R\$ |
| 3026 | BB PREV IMA-B | 57.870,99 |
| 3079 | CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FI RF | 19.960,80 |
| | | 77.831,79 |

| CÓD. | PLANO FINANCEIRO | VALOR R\$ |
|-------------|-------------------------------|-------------------|
| 3080 | CAIXA FI BRASIL REF. RF DI LP | 746.790,50 |
| | | 746.790,50 |

| CÓD. | PLANO PREVIDENCIÁRIO | VALOR R\$ |
|-------------|---|---------------------|
| 3047 | BB PREV PERFIL | 54.153,88 |
| 3063 | BB PREV RF ALOC ATIVA FIC FI | 189.659,67 |
| 4018 | CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FI RF | 958.348,16 |
| 4018 | CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FI RF | 1.455,87 |
| 4024 | QUELUZ VALOR FIA FUNDO INVEST. AÇÕES | (36.808,38) |
| 4034 | CAIXA FI BRASIL RF DI LP | 235.863,87 |
| 4035 | TARPON WAHOO FIA | 237.714,01 |
| 5012 | ITAÚ INSTITUCIONAL INFLAÇÃO FIC RF | 843.640,36 |
| 5023 | BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RENDA FIXA | 118.663,81 |
| 5066 | ICATU VANGUARDA RF INFLAÇÃO - CRÉDITO PRIVADO | 971.817,65 |
| 5077 | ICATU VANGUARDA AÇÕES IBX FI | (64.089,70) |
| 5079 | BB PREV TP IPCA FI | 611.927,85 |
| 5081 | BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2023 | 370.099,70 |
| 5082 | BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2040 | 291.956,84 |
| 5083 | BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2024 | 115.948,57 |
| 5093 | TARPON INTERSECTION FIC FIA | 25.820,87 |
| | | 4.926.173,03 |
| | | 5.750.795,32 |

6.1.2- As Receitas Correntes do grupo Outras Receitas e Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias no valor de **R\$ 19.814.385,18 (Dezenove milhões, oitocentos e quatorze mil, trezentos e oitenta e cinco reais e dezoito centavos)**, demonstradas no Balanço Orçamentário - em consonância com o **anexo VIII** – Discriminação das Naturezas de Receitas, do Manual da Receita Nacional, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF n.º 3 de 2008, estão discriminadas da seguinte maneira:

| Outras Receitas Correntes | VALOR EM R\$ |
|---|----------------------|
| Indenizações e Restituições | |
| - Compensações Fin. entre os Regimes de Previdência | 6.369.920,84 |
| - Outras Restituições Plano Financeiro | 4.909,15 |
| - Outras Restituições Taxa de Administração | 12.168,60 |
| - Outras Restituições Plano Previdenciário | 20.158,37 |
| SUB-TOTAL | 6.407.156,96 |
| Outras Receitas Correntes – Intra Orçamentárias | VALOR EM R\$ |
| Demais Receitas Correntes Intra – Insuficiência Financeira | |
| Prefeitura Municipal de São João da Boa Vista | 12.235.390,17 |
| Câmara Municipal de São João da Boa Vista | 467.410,79 |
| Centro Universitário das Faculdades Associadas de Ensino | 704.427,26 |
| SUB-TOTAL | 13.407.228,22 |
| TOTAL | 19.814.385,18 |

6.1.3 - Os valores de Outras Restituições do Plano Financeiro **R\$ 4.909,15 (Quatro mil, novecentos e nove reais e quinze centavos)**, Plano Previdenciário **R\$ 20.158,37 (Vinte mil, cento e cinquenta e oito reais e trinta e sete centavos)** e Taxa de Administração **R\$ 12.168,60 (Doze mil, cento e sessenta e oito reais e sessenta centavos)** é composto pelos valores de benefícios pagos aos Inativos falecidos e devolvidos ao Instituto de Previdência, a Revogação de aposentadoria do Sr. Georges H. Nassr, os Valores retidos de Vale Transporte do servidor Fábio Luiz Braguini e Honorários de Sucumbência.

6.2 - O Total das Despesas do exercício no Balanço Orçamentário no valor de **R\$ 84.964.879,35 (Oitenta e quatro milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e setenta e nove reais e trinta e cinco centavos)** foram reconhecidas pelo total pago no período dentro das fixações orçamentárias aprovadas para este órgão. Tem-se ao final, o seguinte perfil de destinação dos recursos.

| Despesas Correntes | VALOR EM R\$ |
|--|----------------------|
| Pessoa e Encargos Sociais | |
| Despesas com Pessoal e Encargos - Ativos | 1.169.346,21 |
| Despesas com aposentadorias Plano Financeiro | 51.522.578,07 |
| Despesas com aposentadorias Plano Previdenciário | 19.944.766,60 |
| Despesas com pensões Plano Financeiro | 6.424.139,56 |
| Despesas com pensões Plano Previdenciário | 3.613.707,57 |
| Precatórios | 1.417.487,72 |
| SUB-TOTAL | 84.092.025,73 |

| Despesas Correntes | VALOR EM R\$ |
|--|----------------------|
| Outras Despesas Correntes | |
| Despesas Administrativas | 780.204,60 |
| Sentenças Judiciais | 83.890,02 |
| SUB-TOTAL | 864.094,62 |
| Despesas de Capital - Investimentos | VALOR EM R\$ |
| Equipamentos e Material Permanente | 8.759,00 |
| SUB-TOTAL | 8.759,00 |
| TOTAL | 84.964.879,35 |

6.2.1 - A Previsão das Receitas e Despesas com Dotação Inicial **R\$ 85.000.000,00 (Oitenta e cinco milhões)** foram atualizadas pelos Decretos **7354, 7393, 7408, 7466, 7485, 7513, 7560, 7593**, por Dotação Adicional com Recursos de Excesso de Arrecadação ou por anulação parcial ou total de Créditos dentro da mesma unidade gestora. O valor atualizado foi de **R\$ 11.130.000,00 (Onze milhões, cento e trinta mil)**, totalizando assim a Previsão Atualizada em **R\$ 96.130.000,00 (Noventa e seis milhões, cento e trinta mil)**.



quinhentos reais e setenta e cinco centavos), os Pagamentos Extraorçamentários (VIII) no valor de R\$ 23.617.154,95 (Vinte e três milhões, seiscentos e dezessete mil, cento e cinquenta e quatro reais e noventa e cinco centavos) é composto pelos valores de Pagamentos de Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor total de R\$ 6.264.068,77 (Seis milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, sessenta e oito reais e setenta e sete centavos), os Pagamentos Extraorçamentários de Depósitos Restituíveis e Valores vinculados no valor de R\$ 17.347.510,99 (Dezessete milhões, trezentos e quarenta e sete mil, quinhentos e dez reais e noventa e nove centavos) e Outros Egressos Extraorçamentários no valor de R\$ 5.575,19 (Cinco mil, quinhentos e setenta e cinco reais e dezenove centavos), sendo que os Depósitos Restituíveis e Valores vinculados, Outros Ingressos e Egressos Extraorçamentários correspondem as Retenções das Contribuições ao RGPS- Regime Geral de Previdência Social, Encargos Sociais, Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF), Imposto Sobre serviços (ISS), Pensão Alimentícia, Retenções Entidades de Classe, Planos de Seguro, Retenções Empréstimos e Financiamentos e Outros Tributos Federais (Pis/Cofins/CSLL), valores retidos de Folha de Pagamento e Notas Fiscais.

Nota nº 8 Anexo 14 - Balanço Patrimonial

8.1 – O valor de R\$ 7.298.972,07 (Sete milhões, duzentos e noventa e oito mil, novecentos e setenta e dois reais e sete centavos) que compõe o Ativo Circulante- Caixa e Equivalente de Caixa, trata das disponibilidades financeiras, que se destinam ao pagamento de Folha dos Ativos e Inativos e seus encargos, previsto para o 1º dia útil do mês seguinte e o valor de R\$ 200.855.603,23 (Duzentos milhões, oitocentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e três reais e vinte e três centavos) que compõe o Ativo Circulante - Investimentos e Aplicações, corresponde aos Investimentos e Aplicações Temporárias, conforme descritos nos quadros a baixo:



CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - CONTA CORRENTE

| | |
|------------------------------|------------------|
| TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | 14.368,96 |
| BANCO DO BRASIL | 14.268,96 |
| CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | 100,00 |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| PLANO FINANCEIRO | 5.169.792,40 |
| BANCO DO BRASIL | 5.017.418,24 |
| CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | 152.374,16 |

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| PLANO PREVIDENCIÁRIO | 2.114.810,71 |
| BANCO DO BRASIL | 2.064.296,77 |
| CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | 50.513,94 |

7.298.972,07

ENQUADRAMENTO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | 8.414.419,46 |
| RENTA FIXA | 8.414.419,46 |
| Fundos (100% Títulos Públicos) | 3.807.434,07 |
| Fundos de Renda Fixa | 4.606.985,39 |

| | |
|---|---------------------|
| PLANO FINANCEIRO | 4.229.499,00 |
| RENTA FIXA | 4.229.499,00 |
| Fundos de Renda Fixa | 138.545,80 |
| Fundos de Renda Fixa - Fundo de Oscilação | 4.090.953,20 |

| | |
|--------------------------------|-----------------------|
| PLANO PREVIDENCIÁRIO | 188.211.684,77 |
| RENTA FIXA | 136.786.388,84 |
| Títulos do Tesouro Nacional | 65.890.377,81 |
| Fundos 100% Títulos Públicos | 36.060.575,26 |
| Fundos Renda Fixa | 28.047.501,09 |
| Fundos FI RF - Crédito Privado | 6.787.934,68 |

| | |
|-----------------------|----------------------|
| RENTA VARIÁVEL | 40.085.695,86 |
| Fundos de Ações | 40.085.695,86 |

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| INVESTIMENTOS NO EXTERIOR | 5.092.598,80 |
| Fundos de Investimentos no Exterior | 5.092.598,80 |

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS | 6.247.001,27 |
| Fundos Multimercados | 6.247.001,27 |

Saldos dos Investimentos em 31/12/2023 **200.855.603,23**





8.2 - No Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo demonstrados no Balanço Patrimonial o valor de **R\$ 3.428.720,58 (Três milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, setecentos e vinte reais e cinquenta e oito centavos)** registra o saldo de importância a receber da Contribuição Patronal dos Entes, referente a competência dezembro de 2023.

8.3 - No Ativo Circulante – Outros Créditos a Receber e valores a curto prazo de **R\$ 524,24 (Quinhentos e vinte e quatro reais e vinte e quatro centavos)** demonstrados no Balanço Patrimonial registra os ajustes de movimentação bancária (tarifas) entre os Planos Financeiro, Previdenciário e Taxa de Administração.

8.4 - No Ativo não Circulante - Ativo Realizável a Longo Prazo o valor de **R\$ 8.344.120,31 (Oito milhões, trezentos e quarenta e quatro mil, cento e vinte reais e trinta e um centavos)** registra as importâncias de Créditos a Longo Prazo **R\$ 7.767.826,73 (Sete milhões, setecentos e sessenta e sete mil, oitocentos e vinte e seis reais e setenta e três centavos)** que se trata de Dívida Ativa Não Tributária Termo de Inscrição **001/2018 - “Livro I”** no valor de **R\$ 260.753,46 (Duzentos e sessenta mil, setecentos e cinquenta e três reais e quarenta e seis centavos)** e saldo de importância a receber do Parcelamento nº **01179/2017** do Ente Prefeitura Municipal de São João da Boa Vista, no valor de **R\$ 7.507.073,27 (Sete milhões, quinhentos e sete mil, setenta e três reais e vinte e sete centavos)**. Os Demais Créditos e Valores a Longo Prazo **R\$ 576.293,58 (Quinhentos e setenta e seis mil, duzentos e noventa e três reais e cinquenta e oito centavos)** se refere aos valores a receber de benefícios do Instituto de Previdência, por revogação de aposentadoria, atualizados pelo INPC (IBGE) até a data de encerramento do exercício, em 31/12/2023.

8.5 - O Saldo do Imobilizado e Intangível no valor de **R\$ 3.073.281,30 (Três milhões, setenta e três mil, duzentos e oitenta e um reais e trinta centavos)**, é composto conforme demonstra o quadro abaixo:



| Descrição Geral | VALOR EM R\$ |
|-------------------------|---------------------|
| Imobilizado | 3.071.791,30 |
| Bens Móveis | 226.109,20 |
| Bens Imóveis | 2.971.840,55 |
| (-) Depreciação/Redução | (126.158,45) |
| Intangível | 1.490,00 |
| Software | 1.490,00 |
| Total | 3.073.281,30 |

O Saldo do Imobilizado está avaliado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação correspondente, conforme demonstra o quadro abaixo:

| Código-Conta | Descrição do Patrimônio | Valor Atualizado do Patrimônio | Saldo Anterior da Depreciação | Lançamento e Reclassificação | Saldo Atual da Depreciado Amortização Exaustão Redu. a Valor Recupe. | Saldo Líquido Atual |
|-----------------|---|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--|---------------------|
| 1.2.3.2.1.06.01 | REFORMA, AMPLIAÇÃO, ADAPTAÇÃO DO IMÓVEL | 1.797.546,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.797.546,61 |
| 1.2.3.1.1.02.01 | EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DAD | 94.603,63 | 65.459,93 | 5.898,41 | 71.358,34 | 23.245,29 |
| 1.2.3.1.1.01.02 | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICA | 820,00 | 656,00 | 0,00 | 656,00 | 164,00 |
| 1.2.3.1.1.01.12 | EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.01.99 | OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMEN | 26.084,12 | 8.147,08 | 2.319,48 | 10.466,56 | 15.617,56 |
| 1.2.3.1.1.03.01 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS | 8.187,31 | 4.151,59 | 553,77 | 4.705,36 | 3.481,95 |
| 1.2.3.1.1.03.02 | MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO | 2.266,58 | 1.391,68 | 110,31 | 1.501,99 | 764,59 |
| 1.2.3.1.1.03.03 | MOBILIÁRIO EM GERAL | 28.914,56 | 15.327,82 | 2.477,88 | 17.805,70 | 11.108,86 |
| 1.2.3.1.1.05.03 | VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA | 61.390,00 | 15.040,55 | 3.683,40 | 18.723,95 | 42.666,05 |
| 1.2.3.1.1.99.99 | OUTROS BENS MÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.2.1.01.03 | EDIFÍCIO | 290.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 290.000,00 |
| 1.2.3.1.1.01.08 | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS | 489,00 | 242,21 | 44,04 | 286,25 | 202,75 |
| 1.2.4.1.1.01.00 | SOFTWARES | 1.490,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.490,00 |
| 1.2.3.1.1.01.05 | EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E | 1.464,00 | 472,14 | 131,76 | 603,90 | 860,10 |
| 1.2.3.2.1.04.13 | TERRENOS | 884.293,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 884.293,94 |
| 1.2.3.1.1.01.01 | APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.1.1.04.05 | EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO | 1.890,00 | 0,00 | 50,40 | 50,40 | 1.839,60 |
| | | 3.199.439,75 | 110.889,00 | 15.269,45 | 126.158,45 | 3.073.281,30 |

8.6 - A Provisão Matemática Previdenciária do Balanço Patrimonial no Passivo Não-Circulante - Provisões à Longo Prazo R\$ 212.335.208,25 (Duzentos e doze milhões, trezentos e trinta e cinco mil, duzentos e oito reais e vinte e cinco centavos), é composto pela Provisão Matemática Previdenciária R\$ 194.460.562,78 (Cento e noventa e quatro milhões, quatrocentos e sessenta mil, quinhentos e sessenta e dois reais e setenta e oito centavos)

e as Provisões Atuariais para ajuste do Plano – Resultado Actuarial Superavitário **R\$ 17.874.645,47 (Dezessete milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e quarenta e sete centavos)** e representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, com base no Cálculo Actuarial, trata-se de uma obrigação passiva, em consonância com o disposto na Norma Internacional de Contabilidade – NIC nº 19 que regulamenta o registro contábil das Provisões, Passivos e Ativos Contingentes. Tendo ainda o respaldo nos Princípios Fundamentais de Contabilidade, com destaque para o Princípio da Oportunidade, que exige o registro de todas as variações sofridas no patrimônio de uma entidade, no momento em que as mesmas ocorrerem.

Os registros contábeis foram realizados de acordo com **Anexo V - Contabilização da Provisão Matemática**, apresentado pela empresa Magma Assessoria Ltda - **MIBA 2372**.

Anexo V - Contabilização da Provisão Matemática

| OP | Conta | Descrição | R\$ |
|---------------------------|------------------------|--|-------------------------|
| | | Ativo Plano Financeiro | 18.899.972,18 |
| | | Ativo Plano Previdenciário | 193.435.236,07 |
| | | <i>Ativo Real</i> | 212.335.208,25 |
| C | 2.2.7.2.1.00.00 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS | 194.460.562,78 |
| C | | PLANO FINANCEIRO | 18.899.972,18 |
| C | 2.2.7.2.1.01.00 | Provisões para Benefícios Concedidos | 18.899.972,18 |
| C | 2.2.7.2.1.01.01 | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 849.024.861,37 |
| D | 2.2.7.2.1.01.02 | Contribuições do Ente | - |
| D | 2.2.7.2.1.01.03 | Contribuições do Inativo | (22.127.440,97) |
| D | 2.2.7.2.1.01.04 | Contribuições do Pensionista | (1.486.931,57) |
| D | 2.2.7.2.1.01.05 | Compensação Previdenciária | (110.288.352,95) |
| D | 2.2.7.2.1.01.07 | Cobertura de Insuficiência Financeira | (696.222.163,70) |
| 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 | 370.495.989,86 |
| D | 2.2.7.2.1.02.02 | Contribuições do Ente | (76.172.459,96) |
| D | 2.2.7.2.1.02.03 | Contribuições do Ativo | (56.958.858,32) |
| D | 2.2.7.2.1.02.04 | Compensação Previdenciária | (48.127.425,31) |
| D | 2.2.7.2.1.02.06 | Cobertura de Insuficiência Financeira | (189.237.246,27) |
| C | | PLANO PREVIDENCIÁRIO | 175.560.590,60 |
| C | 2.2.7.2.1.03.00 | Provisões para Benefícios Concedidos | 213.710.557,73 |
| C | 2.2.7.2.1.03.01 | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 253.181.276,21 |
| D | 2.2.7.2.1.03.02 | Contribuições do Ente | - |
| D | 2.2.7.2.1.03.03 | Contribuições do Inativo | (6.005.614,56) |
| D | 2.2.7.2.1.03.04 | Contribuições do Pensionista | (576.849,88) |
| D | 2.2.7.2.1.03.05 | Compensação Previdenciária | (32.888.254,04) |
| C | 2.2.7.2.1.04.00 | Provisões para Benefícios a Conceder | (38.149.967,13) |
| C | 2.2.7.2.1.04.01 | Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 285.343.952,85 |
| D | 2.2.7.2.1.04.02 | Contribuições do Ente | (156.632.609,82) |
| D | 2.2.7.2.1.04.03 | Contribuições do Ativo | (129.795.108,26) |
| D | 2.2.7.2.1.04.04 | Compensação Previdenciária | (37.066.201,90) |
| D | 2.2.7.2.1.05.00 | Plano de Amortização | - |
| D | 2.2.7.2.1.05.98 | Outros Créditos | - |
| C | 2.2.7.2.1.07.00 | PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO | 17.874.645,47 |
| C | 2.2.7.2.1.07.01 | Ajuste de Resultado Actuarial Superavitário | 17.874.645,47 |
| RESULTADO ATUARIAL | | | 0,00 |



8.7 – O Saldo das Demais Reservas no valor de R\$ 4.810.686,68 (Quatro milhões, oitocentos e dez mil, seiscentos e oitenta e seis reais e sessenta e oito centavos) no Balanço Patrimonial é composto pela sobra da taxa de administração acumulada.

Nota nº 9 – Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

9.1 – As Contribuições Sociais no valor de R\$ 59.857.563,13 (Cinquenta e nove milhões, oitocentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e sessenta e três reais e treze centavos) é composto pelos valores de Contribuições dos Servidores, Contribuições Patronais, bem como pelas Demais Contribuições Previdenciárias (Insuficiência Financeira e Fundo de Oscilação de Risco).

9.2 – As Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras no valor de R\$ 14.775.302,35 (Quatorze milhões, setecentos e setenta e cinco mil, trezentos e dois reais e trinta e cinco centavos) é composto pelos valores recebidos de Juros e Encargos de Mora referente ao Parcelamento da Prefeitura Municipal, Outros Juros e Encargos de Mora referente a atualização de restituição de revogação de aposentadoria do Sr. Georges H. Nasri e Remuneração dos Recursos do RPPS – Remuneração de Investimentos.

9.3 - As Transferências e Delegações Recebidas - Transferências Intragovernamentais no valor de R\$ 3.576.804,24 (Três milhões, quinhentos e setenta e seis mil, oitocentos e quatro reais e vinte e quatro centavos) são compostas pelos valores recebidos pela Taxa de Administração como suprimento financeiro dos Planos Financeiro e Previdenciário.

9.4 – A Valorização de Ganhos com Ativos no valor de R\$ 44.628.895,76 (Quarenta e quatro milhões, seiscentos e vinte e oito mil, oitocentos e noventa e cinco reais e setenta e seis centavos) é composto pela Reavaliação de Ativos no valor de R\$ 12.932.114,06 (Doze milhões, novecentos e trinta e dois mil, cento e quatorze reais e seis centavos), os Ganhos com alienação no valor de R\$ 30.081.146,00 (Trinta milhões, oitenta e um mil, cento e quarenta e seis reais) que se refere aos valores de variação patrimonial (ágio) dos investimentos no período e os Ganhos com Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 1.615.635,70 (Um milhão, seiscentos e



quinze mil, seiscentos e trinta e cinco reais e setenta centavos) que se refere as provisões de férias, 13º salário e precatórios do Passivo Não Financeiro.

9.5 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de R\$ 412.999.446,62 (Quatrocentos e doze milhões, novecentos e noventa e nove mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e sessenta e dois centavos) é composto pela Reversão de Provisões e ajustes de Perdas no valor de **R\$ 406.575.637,83 (Quatrocentos e seis milhões, quinhentos e setenta e cinco mil, seiscentos e trinta e sete reais e oitenta e três centavos)** que se refere as Provisões Matemáticas, pelas Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de **R\$ 6.423.808,79 (Seis milhões, quatrocentos e vinte e três mil, oitocentos e oito reais e setenta e nove centavos)** que se refere aos valores recebidos de Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS, Restituição pela Revogação de aposentadoria de Georges H. Nasr.

9.6 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos no valor de R\$ 75.294,99 (Setenta e cinco mil, duzentos e noventa e quatro reais e noventa e nove centavos) é composto pelos valores de despesa com Auxílio Alimentação.

9.7 – As Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras- Variações monetárias e cambiais de R\$ 693.430,86 (Seiscentos e noventa e três mil, quatrocentos e trinta reais e oitenta e seis centavos) é referente ao valor de atualização/provisão dos Precatórios para o exercício de 2024.

9.8 - As Transferências e Delegações Concedidas - Transferências Intragovernamentais Concedidas no valor R\$ 3.576.804,24 (Três milhões, quinhentos e setenta e seis mil, oitocentos e quatro reais e vinte e quatro centavos) apresentadas no Demonstrativo das Variações Patrimoniais Diminutivas são compostas pelos valores concedidos dos Planos Financeiro e Previdenciário para Taxa de Administração como suprimento financeiro.

9.9 - A Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 14.855,36 (Quatorze mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e trinta e seis centavos) é composto pelos valores pagos a



título de restituição de revogação de aposentadoria de Georges H. Nasr.

9.10 – As Contribuições Tributárias no valor de **R\$ 308.348,66 (Trezentos e oito mil, trezentos e quarenta e oito reais e sessenta e seis centavos)** é composto pelos valores pagos referentes a Pis/Pasep.

9.11 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas no valor de **R\$ 425.877.471,97 (Quatrocentos e vinte e cinco milhões, oitocentos e setenta e sete mil, quatrocentos e setenta e um reais e noventa e sete centavos)** é composto pelos valores de Provisão Matemática **R\$ 423.499.843,00 (Quatrocentos e vinte e três milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, oitocentos e quarenta e três reais)** e pelas Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas no valor de **R\$ 2.377.628,97 (Dois milhões, trezentos e setenta e sete mil, seiscentos e vinte e oito reais e noventa e sete centavos)** que corresponde a sobra da taxa de administração do exercício.

São João da Boa Vista, 31 de dezembro de 2023.

Edilaine Aparecida Trindade
Contadora
CRC 1SP229190/O-5



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 8201-913A-8183-FC9E

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ EDILAINÉ APARECIDA TRINDADE (CPF 154.XXX.XXX-08) em 08/04/2024 12:01:26 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/8201-913A-8183-FC9E>





São João Prev
Juntos garantindo o futuro!

Informação Técnica 2- 340/2024

1Doc

De: Ednéia R. - DIR - ADMF

Para: SUP - Superintendência

Data: 15/04/2024 às 16:53:40

Setores (CC):

SUP, COMINVEST, CONADM, CONFISC

Setores envolvidos:

SUP, COMINVEST, CONADM, DIR - ADMF, CONFISC

Relatório Administrativo/Financeiro - 2024

Prezados.

Segue relatório Administrativo/Financeiro do mês março/2024 para análise.

Atenciosamente.

—
Ednéia Ridolfi

Diretora Administrativa/Financeira

Anexos:

Relatorio_ADM_FINAN_03_2024.pdf

Assinado por 8 pessoas: [BRIBEBEADIEBISIDG](https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/F3BD-CDD6-3AFE-EC11), [AIDEBERITHEMEIGEDIMÉPARIIDGLFEMARINHO CAMPOS](https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/F3BD-CDD6-3AFE-EC11), [CARLOS RAFAEL MOREIRA DUARTE](https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/F3BD-CDD6-3AFE-EC11), [PEDRO LUENGO GARCIA](https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/DBF5-93A3-4526-7683), [JÉSSICA SIMÕES CHAGAS](https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/DBF5-93A3-4526-7683) e [FLÁVIA LEME](https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/DBF5-93A3-4526-7683)
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/F3BD-CDD6-3AFE-EC11>
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/DBF5-93A3-4526-7683>



RELATÓRIO

ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

DO SÃO JOÃO PREV

março/2024

INTRODUÇÃO

O Relatório tem por finalidade apresentar as atividades tramitadas na área administrativa e demonstrar a evolução patrimonial dos recursos financeiros do Instituto de Previdência no mês, em consonância com a legislação em vigor, a transparência da gestão, atendendo a Política de Investimentos - Manual Pró-Gestão. Também busca informar os dados sobre números de servidores ativos e inativos, quantitativos e qualitativos da Carteira de Investimentos, detalhando os ativos financeiros que a compõem.

BENEFÍCIOS

O Instituto de Previdência de São João da Boa Vista concedeu 02 (duas) aposentadorias no mês de março.

Os processos de concessão de benefícios previdenciários foram analisados pela Diretoria Benefícios e pelo Diretor Jurídico, garantindo assim que os mesmos atendam aos requisitos legais estabelecidos para sua concessão e pagamento. Todos os processos de concessão de benefícios foram analisados e aprovados pelos membros do Conselho de Administração e as respectivas Portarias publicadas em Jornal Oficial do Município.

SERVIDORES

Quadro com total de servidores ativos e inativos por plano Financeiro e Previdenciário e por entes: Prefeitura Municipal, UNIFAE, Câmara Municipal e IPSJBV no mês de março.

QUADRO DE SERVIDORES ATIVOS, APOSENTADOS E PENSIONISTAS EM 31/03/2024

PLANO FINANCEIRO

| SERVIDORES | PREFEITURA | CÂMARA | UNIFAE | IPSJBV | TOTAL |
|------------------|------------|--------|--------|--------|-------|
| APOSENTADOS | 627 | 2 | 36 | 0 | 665 |
| PENSIONISTAS | 118 | 3 | 9 | 0 | 130 |
| TOTAL - INATIVOS | 745 | 5 | 45 | 0 | 795 |
| ATIVOS | 638 | 1 | 71 | 3 | 713 |

PLANO PREVIDENCIÁRIO

| SERVIDORES | PREFEITURA | CÂMARA | UNIFAE | IPSJBV | TOTAL |
|------------------|------------|--------|--------|--------|-------|
| APOSENTADOS | 282 | 2 | 15 | 0 | 299 |
| PENSIONISTAS | 80 | 1 | 2 | 0 | 83 |
| TOTAL - INATIVOS | 362 | 3 | 17 | 0 | 382 |
| ATIVOS | 1.346 | 8 | 198 | 9 | 1.561 |

TOTAL GERAL - PLANOS FINANCEIRO E PREVIDENCIÁRIO

| SERVIDORES | PREFEITURA | CÂMARA | UNIFAE | IPSJBV | TOTAL |
|------------------|------------|--------|--------|--------|-------|
| APOSENTADOS | 909 | 4 | 51 | 0 | 964 |
| PENSIONISTAS | 198 | 4 | 11 | 0 | 213 |
| TOTAL - INATIVOS | 1.107 | 8 | 62 | 0 | 1.177 |
| ATIVOS | 1.984 | 9 | 269 | 12 | 2.274 |

RECEITAS E DESPESAS – APURAÇÃO DE INSUFICIÊNCIAS

As contribuições previdenciárias (patronal e servidor) foram repassadas ao Instituto de Previdência de forma regular nos planos Financeiro e Previdenciário, sem nenhum registro de inadimplência pelas entidades: Prefeitura Municipal de São João da Boa Vista, Centro Universitário - UNIFAE e Câmara Municipal de São João da Boa Vista. Os repasses de insuficiência financeira mensais destinados à amortização do déficit financeiro do plano Financeiro, conforme plano de amortização instituído pela Lei Municipal 4.574 de 05/11/2019, também foram repassados dentro do prazo.

Segue abaixo quadros das receitas orçamentárias arrecadas e despesas orçamentárias ocorridas no mês de março.

| RECEITA - PLANO FINANCEIRO | | | | | | |
|----------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| ENTE | CONTRIBUIÇÕES INATIVOS | CONTRIBUIÇÕES ATIVOS | COMPREV | PARCELAMENTO | INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA | TOTAL |
| PREFEITURA | 99.003,09 | 1.182.686,94 | 402.467,68 | 3.650.123,84 | 0,00 | 5.334.281,55 |
| UNIFAE | 12.463,99 | 227.803,62 | 6.523,39 | 0,00 | 96.832,27 | 343.623,27 |
| CÂMARA | 2.405,95 | 4.854,17 | 1.569,92 | 0,00 | 39.587,99 | 48.418,03 |
| INSTITUTO | 0,00 | 7.236,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.236,63 |
| TOTAL | 113.873,03 | 1.422.581,36 | 410.560,99 | 3.650.123,84 | 136.420,26 | 5.733.559,48 |

A Prefeitura Municipal efetuou o repasse para o Instituto, através do pagamento antecipado do Parcelamento nº 01179/2017, perfazendo as parcelas nº.166 a 176, desta forma, o ente estará reduzindo sua despesa com multa e juros.

Com isso, a insuficiência financeira existente para o Plano Financeiro neste mês foi suprida pela antecipação do parcelamento supramencionado.

Importante ressaltar que no Plano Financeiro, quando há uma sobra financeira do mês anterior dos entes, é utilizada para o cálculo do déficit do Plano no período.

| DESPESA - PLANO FINANCEIRO | | | | | | |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-------------|---------------------|
| ENTE | APOSENTADOS | PENSIONISTAS | TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | PRECATÓRIOS | RPVs | TOTAL |
| PREFEITURA | 4.352.858,13 | 518.780,70 | 129.045,54 | 67.095,15 | 0,00 | 5.067.779,52 |
| UNIFAE | 250.300,70 | 68.282,88 | 23.800,06 | 1.239,63 | 0,00 | 343.623,27 |
| CÂMARA | 26.246,11 | 21.640,32 | 531,60 | 0,00 | | 48.418,03 |
| TOTAL | 4.629.404,94 | 608.703,90 | 153.377,20 | 68.334,78 | 0,00 | 5.459.820,82 |

| RESERVA - FUNDO DE OSCILAÇÃO DE RISCO | | | |
|---------------------------------------|----------|--------|------------------|
| PREFEITURA | UNIFAE | CÂMARA | TOTAL |
| 81.356,37 | 5.320,35 | 799,70 | 87.476,42 |

A Lei Complementar nº 4.574, 05 de novembro de 2019, art. 16, criou o Fundo de Oscilação de Risco. No quadro acima está demonstrado os valores repassados mensalmente pelos entes: Prefeitura Municipal, UNIFAE e Câmara Municipal, ficando capitalizados, podendo ser utilizados para cobertura de eventual insuficiência financeira apurada pelo Instituto de Previdência.

| RECEITA - PLANO PREVIDENCIÁRIO | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|
| ENTE | CONTRIBUIÇÕES INATIVOS | CONTRIBUIÇÕES ATIVOS | COMPREV | INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA | TOTAL |
| PREFEITURA | 27.919,65 | 1.527.696,87 | 238.655,41 | 0,00 | 1.794.271,93 |
| UNIFAE | 6.436,00 | 395.328,81 | 14.470,47 | 0,00 | 416.235,28 |
| CÂMARA | 1.472,93 | 9.942,40 | 4.689,26 | -11.970,84 | 16.104,59 |
| INSTITUTO | 0,00 | 9.568,05 | 0,00 | 0,00 | 9.568,05 |
| TOTAL | 35.828,58 | 1.942.536,13 | 257.815,14 | -11.970,84 | 2.236.179,85 |

No Plano Previdenciário, quando a insuficiência financeira é identificada, o Instituto de Previdência tem enviado notificações oficiais para cobrança. Tanto a Prefeitura Municipal quanto a Câmara Municipal estão aguardando a aprovação do Projeto de Lei que propõe alterações no plano de custeio, o qual já foi encaminhado ao Legislativo. Até o momento atual, a UNIFAE apresenta superávit no Plano Previdenciário.

| DESPESA - PLANO PREVIDENCIÁRIO | | | | | | |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------|-------------|---------------------|
| ENTE | APOSENTADOS | PENSIONISTAS | TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | PRECATÓRIOS | RPVs | TOTAL |
| PREFEITURA | 1.529.414,42 | 285.993,04 | 154.811,05 | 0,00 | 0,00 | 1.970.218,51 |
| UNIFAE | 145.645,50 | 14.922,05 | 23.800,06 | 0,00 | 0,00 | 184.367,61 |
| CÂMARA | 26.092,94 | 1.006,71 | 975,78 | 0,00 | 0,00 | 28.075,43 |
| TOTAL | 1.701.152,86 | 301.921,80 | 179.586,89 | 0,00 | 0,00 | 2.182.661,55 |

A Lei Complementar nº 4.574, de 05 de novembro de 2019 e alterações, estabeleceu o percentual e a forma de cálculo da Taxa de Administração, para que mensalmente os Planos (Financeiro e Previdenciário) repassem o montante apurado contabilmente e individualizados, como forma de custear as despesas correntes e de capital necessárias para a organização e funcionamento do IPSJBV.

Assim, nos quadros abaixo, segue demonstrado os valores do mês de março/2024 da Receita-Taxa de Administração, bem como, as referidas despesas ocorridas no mês.

| RECEITA - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|
| PLANO FINANCEIRO | PLANO PREVIDENCIÁRIO | TOTAL |
| 153.377,20 | 179.586,89 | 332.964,09 |

| DESPESA - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | |
|---|-------------------|
| DESCRIÇÃO | VALOR |
| FOLHA ATIVOS INSTITUTO | 90.227,88 |
| CONTRIBUIÇÕES | 10.257,70 |
| MATERIAL DE CONSUMO | 1.004,30 |
| PASSAGENS, DESPESAS COM LOCOMOÇÃO E DIÁRIAS | 46,85 |
| CONSULTORIA | 4.189,64 |
| SERVIÇO PESSOA FÍSICA | 4.273,60 |
| SERVIÇO PESSOA JURÍDICA | 21.729,78 |
| SERVIÇO TI | 0,00 |
| PASEP | 25.312,95 |
| INDENIZAÇÕES/RESTITUIÇÕES | 1.200,00 |
| EQUIPAMENTO PERMANENTE | 0,00 |
| DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS - RETENÇÕES PAGAS | 26.773,04 |
| TOTAL | 185.015,74 |

Os recursos denominados “Taxa de Administração” vindos dos planos Financeiro e Previdenciário são utilizados para manutenção do Instituto de Previdência, tais como: folha de pagamento dos seus servidores, gastos com manutenção predial, veicular, água/esgoto, energia elétrica, serviços contratuais, mão-de-obra especializada, aquisições de materiais de escritório, produtos de limpeza e higienização e demais despesas.

Com isso, a sobra do mês será incorporada ao Patrimônio investido e capitalizado do Instituto de Previdência.

SUPERINTENDÊNCIA

O Superintendente na 5ª reunião ordinária do Comitê de Investimentos, convidou dois membros para participar do 20º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM, que ocorrerá em São José do Rio Preto - SP nos dias 09, 10 e 11 de abril de 2024. Em caso de haver mais de dois interessados, um sorteio será realizado para determinar quem representará o Comitê de Investimentos. Estendendo o convite aos Conselhos Administrativo e Fiscal, para selecionar 02 (dois) dos seus respectivos membros para participar do referido evento.

Nesta mesma reunião, foi informado aos membros presentes que, para cumprimento ao que determina a Portaria nº 1.467/2022, no artigo 76, será necessário que apresentem as certidões previstas no art. 8º-B, inciso I, da Lei nº 9.717, de 1998.

A Diretora Administrativa/Financeira apresentou o fechamento dos investimentos do mês de fevereiro, e os membros constataram uma rentabilidade positiva para toda a carteira do IPSJBV, no montante de R\$ 2.531.295,78, com um saldo de Patrimônio no consolidado de R\$ 203.559.426,15.

Analisando a performance dos fundos no fechamento, sendo de forma sistemática dos enquadrados no artigo 8º, os membros do Comitê notaram que apenas o fundo BRASIL CAPITAL teve um desempenho negativo, resultando em um deságio acumulado de -R\$ 269.303,20 até fevereiro. Para validar a precisão dos dados, o extrato do banco Bradesco referente a fevereiro, que atua como Custodiante do referido fundo, foi compartilhado.

Através do quadro mencionado anteriormente, os membros constataram que o fundo RIO VERDE SMALL CAPS FIA, mesmo tendo gerado rendimentos positivos em fevereiro no valor de R\$ 814,53, apresentou um deságio acumulado de -R\$ 325.210,06. Também receberam o extrato do Bradesco — o custodiante do fundo — como forma de registro e confirmação das informações contidas no fechamento de fevereiro.

O Comitê de Investimentos na 6ª reunião ordinária do dia 27/03/2024, mantiveram a atenção voltada nos investimentos de renda variável em suas análises.

- ✓ Constatou uma rentabilidade positiva em toda carteira do IPSJBV, atualizada até 21/03/2024, em R\$ 914.101,50;
- ✓ Embora os fundos BRASIL CAPITAL RP INSTITUCIONAL FIC FIA e RIO VERDE SMALL CAPS FIA estavam apresentando boa performance no período, acumulavam juntos um deságio acumulado de -R\$ 556.857,68;
- ✓ Em cumprimento ao que foi deliberado na 24ª reunião do Comitê em 21/12/2023, a Diretora Administrativa/Financeira informou a abertura de processo nº 045/2024, para corrigir no DAIR, o registro incorreto da aplicação no fundo BRASIL CAPITAL MASTER 30 II FIA – CNPJ: 38.596.967/0001-50, pois, o IPSJBV mantém recurso aplicado no fundo BRASIL CAPITAL RP INSTITUCIONAL FIC FIA – CNPJ:

40.129.641/0001-65. Com a regularização, passou a constar a aplicação no CNPJ correto, porém, uma segunda inconsistência foi identificada, o sistema do CADPREV-web, preencheu automaticamente a razão social como: "FUNDO DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO CRÉDITO PRIVADO INVESTIMENTO NO EXTERIOR – 2534". Na sequência, a Diretora contactou o distribuidor DOLAR BILLS, a situação foi encaminhada aos Gestores do fundo, que comunicaram a demanda para o administrador - BEM DTVM, que informou que a correção precisava ser feita pela CVM junto à Receita Federal.

✓ Ainda sobre o fundo BRASIL CAPITAL RP INSTITUCIONAL FIC FIA, os membros receberam informações diárias do fundo através do site da CVM. Foi observado que o fundo não estava performando bem conforme a estratégia discutida pelos gestores. O patrimônio líquido era de R\$ 62.975.672,26 e contava com 4 cotistas. O Comitê decidiu continuar acompanhando de perto a performance do fundo.

✓ Com relação ao fundo RIO VERDE SMALL CAPS foi apresentado para os membros, o extrato contábil de 2020 e 2021. Os extratos revelaram que em 03/11/2020 houve uma aplicação de R\$ 3.000.000,00, seguida de um resgate de R\$ 2.500.000,00 em 27/12/2021. A análise do fundo mostrou que sua performance não estava satisfatória, com um patrimônio líquido de R\$ 15.067.840,70 e apenas 132 cotistas, sendo o Instituto de Previdência de São João da Boa Vista o único RPPS entre eles. A consultoria LDB destacou em seu parecer, observações como: a falta de diversificação de risco devido ao baixo número de cotistas e ao patrimônio líquido inferior a R\$ 14.420.049,34, além de apontar riscos e retornos abaixo do benchmark e da meta atuarial nos últimos 12 e 24 meses. A volatilidade do fundo também foi considerada maior que a do benchmark. Diante das informações, o Comitê decidiu monitorar de perto o fundo RIO VERDE e documentar a análise feita para embasar decisões futuras em relação a este fundo em específico.

- ✓ O Comitê de Investimentos tem acompanhando de perto outro fundo enquadrado no artigo 8º, o fundo ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA, que tem um deságio acumulado de mais de 4 milhões de reais atualmente e um saldo aplicado de apenas R\$ 88.671,08. Diante disso, o Comitê decidiu continuar monitorando o fundo, considerando que o saldo atual não cobre o deságio. Na reunião, ressaltaram a importância de tomar uma decisão estratégica e cuidadosa quanto ao resgate total.

O Superintendente comunicou o Comitê de Investimentos que mensalmente, deverão emitir um Parecer sobre os Relatórios Administrativo/Financeiro, especificamente na análise dos investimentos. Em cumprimento ao requisito do Pró-Gestão, pois, o Instituto de Previdência busca o nível II. Além da necessidade de aprovação deste relatório por parte do Conselho Fiscal.

ANÁLISE DOS INVESTIMENTOS

1 – Cenário Econômico

No mês de março de 2024, o cenário econômico no mercado financeiro foi marcado por uma série de eventos e indicadores que influenciaram as decisões dos investidores e das instituições financeiras. Alguns dos pontos relevantes desse cenário incluem:

- ✓ Desempenho do Ibovespa e Setor Financeiro: O Ibovespa registrou oscilações, fechando em baixa em alguns dias devido a fatores como a divulgação de resultados corporativos e indicadores econômicos. O setor financeiro também enfrentou desafios, com empresas como Itaú, Bradesco e BTG Pactual fechando em baixa em meio a um ambiente de incertezas.

- ✓ **Resultados Corporativos:** Empresas como Petrobras e Santander Brasil divulgaram seus resultados do último trimestre, impactando diretamente o mercado. Enquanto a Petrobras registrou um lucro significativo, mas com queda em relação ao ano anterior, o Santander Brasil alcançou um recorde de captação de clientes do exterior.

- ✓ **Inflação e Decisões do Banco Central:** O índice de preços ao consumidor (IPCA-15) veio acima das expectativas, mantendo investidores em alerta e indicando preocupações com a inflação. A postura cautelosa do Banco Central em relação à política monetária também foi observada, com possíveis ajustes na taxa básica de juros sendo discutidos em meio a incertezas econômicas.

- ✓ **Mercado Internacional e Câmbio:** No mercado internacional, a volatilidade foi observada, com bolsas dos EUA fechando em queda e impactando os mercados globais. O dólar teve uma leve alta em relação ao real, influenciado por fatores como a postura do COPOM e indicadores econômicos domésticos.

- ✓ **Expectativas Futuras e Ajustes de Política Monetária:** As discussões em torno da possibilidade de ajustes na taxa de juros e da inflação permaneceram em destaque, com analistas e investidores aguardando com atenção os próximos passos do Banco Central e as projeções para a economia.

Em resumo, março de 2024 foi um mês caracterizado por volatilidade e atenção às decisões econômicas e políticas, tanto no cenário doméstico quanto no internacional, influenciando as operações e estratégias dos agentes do mercado financeiro.

2 – Carteira de Investimentos

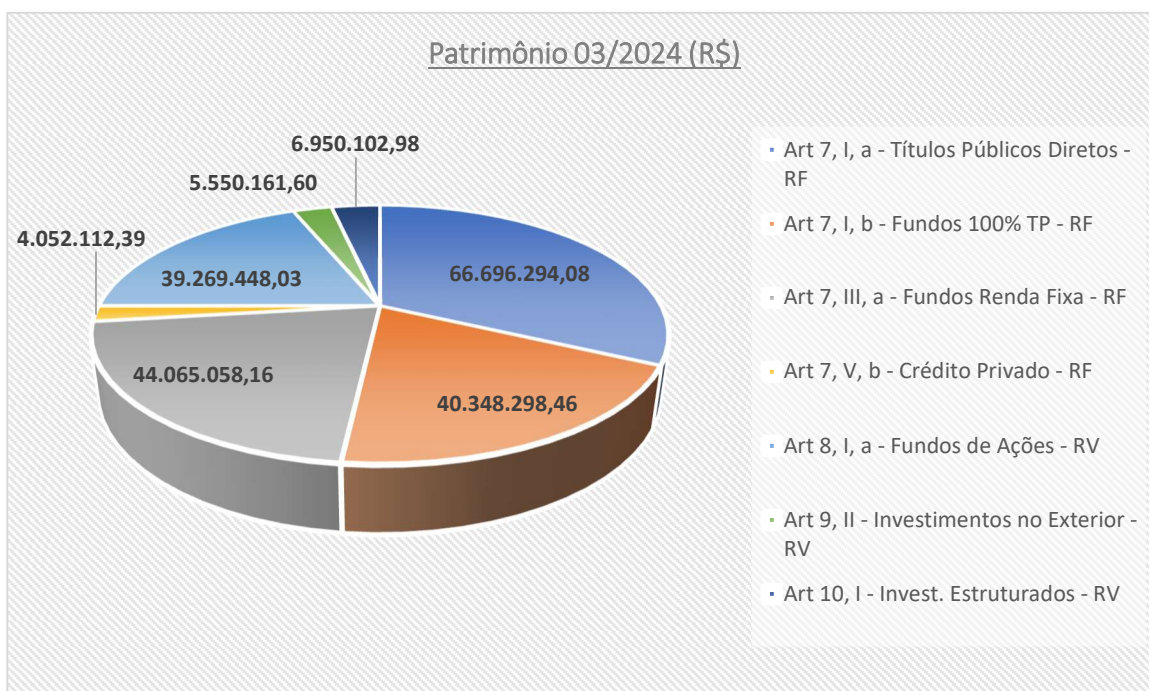
O Instituto de Previdência registrou no fechamento de março uma rentabilidade positiva de R\$ 3.043.151,63, fechando o mês com um Patrimônio na totalidade de R\$ 206.931.475,74.

Investimentos x Meta Atuarial (Mês a Mês)

| Mês | Saldo no Mês | Retorno no Mês (R\$) | Retorno Acumulado (R\$) | Retorno no Mês (%) | Retorno Acumulado (%) | Meta para o Mês (%) | Meta Acum (%) |
|-----------|----------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| | (R\$) | | | | | | |
| janeiro | 200.775.472,45 | -196.420,28 | -196.420,28 | -0,09% | -0,09% | 0,84% | 0,84% |
| fevereiro | 203.559.426,19 | 2.531.295,82 | 2.334.875,54 | 1,23% | 1,13% | 1,25% | 2,11% |
| março | 206.931.475,70 | 3.043.151,63 | 5.378.027,17 | 1,46% | 2,61% | 0,58% | 2,70% |

Observamos no quadro abaixo, a composição da carteira do Instituto por enquadramento/artigo em valores e porcentagens, confrontado com a Política de Investimentos para 2024. Os membros do Comitê de Investimentos nas suas análises e estratégias dos investimentos, estão buscando adequar a carteira ao que foi estipulado para o exercício, somado ao cenário econômico para o cumprimento de Meta.

| Artigo | Patrimônio (R\$) | Aplicado (%) | Rentabilidade (R\$) | Política de Investimentos | Meta Atuarial |
|--|-----------------------|----------------|---------------------|---------------------------|----------------------|
| Art 7, I, a - Títulos Públicos Diretos - RF | 66.696.294,08 | 32,23% | 673.769,87 | 42,00% | IPCA + 5,16 |
| Art 7, I, b - Fundos 100% TP - RF | 40.348.298,46 | 19,50% | 222.987,61 | 10,00% | Meta do Mês |
| Art 7, III, a - Fundos Renda Fixa - RF | 44.065.058,16 | 21,29% | 364.492,59 | 22,00% | 0,58% |
| Art 7, V, b - Crédito Privado - RF | 4.052.112,39 | 1,96% | 30.965,05 | 4,00% | Rentabilidade |
| Art 8, I, a - Fundos de Ações - RV | 39.269.448,03 | 18,98% | 1.353.340,29 | 15,00% | 1,46% |
| Art 9, II - Investimentos no Exterior - RV | 5.550.161,60 | 2,68% | 164.007,91 | 3,00% | Acima da meta |
| Art 10, I - Invest. Estruturados - RV | 6.950.102,98 | 3,36% | 233.588,31 | 4,00% | 0,88% |
| TOTAL | 206.931.475,70 | 100,00% | 3.043.151,63 | 100,00% | |



A Meta Atuarial proposta na Política de Investimentos para 2024 do Instituto de Previdência foi de IPCA+5,16%. Assim, segue demonstrado na tabela abaixo, o rendimento/retorno positivo de 1,46% atingido pelo Instituto no mês de março e a Meta mensal de 0,58% para toda a carteira.

| Meta Atuarial (IPCA + 5,16) | no Mês | no Ano |
|-----------------------------|--------|--------|
| Meta | 0,58% | 2,70% |
| Rendimento | 1,46% | 2,61% |

Abaixo segue demonstrativos dos Ativos que compõe a carteira do São João Prev no fechamento de março.

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DO MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA
CNPJ 05.774.894/0001-90**



| PLANO PREVIDENCIÁRIO | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| CNPJ | TÍTULOS PÚBLICOS | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
| N/A | NTN-B 760199 20240815 / 1291446 | 4.114.173,87 | 0,00 | 0,00 | 4.157.581,14 | 43.407,27 | 1,06% | -- | -- | 387.793,60 |
| N/A | NTN-B 760199 20240815 / 1355534 | 7.781.093,04 | 0,00 | 0,00 | 7.863.027,51 | 81.934,47 | 1,05% | -- | -- | 716.272,21 |
| N/A | NTN-B 760199 20240815 / 1387786 | 3.572.465,90 | 0,00 | 0,00 | 3.613.154,87 | 40.688,97 | 1,14% | -- | -- | 320.477,51 |
| N/A | NTN-B 760199 20250515 / 695656 | 4.038.682,85 | 0,00 | 0,00 | 4.080.773,66 | 42.090,81 | 1,04% | -- | -- | 200.376,60 |
| N/A | NTN-B 760199 20260815 / 695655 | 4.039.024,85 | 0,00 | 0,00 | 4.080.145,28 | 41.120,43 | 1,02% | -- | -- | 199.234,88 |
| N/A | NTN-B 760199 20350515 / 1295840 | 2.101.986,92 | 0,00 | 0,00 | 2.123.913,06 | 21.926,14 | 1,04% | -- | -- | 251.176,01 |
| N/A | NTN-B 760199 20400815 / 1187461 | 10.649.139,40 | 0,00 | 0,00 | 10.755.787,17 | 106.647,77 | 1,00% | -- | -- | 1.360.802,20 |
| N/A | NTN-B 760199 20450515 / 1387780 | 4.168.059,63 | 0,00 | 0,00 | 4.209.584,47 | 41.524,84 | 1,00% | -- | -- | 317.638,11 |
| N/A | NTN-B 760199 20450515 / 681526 | 2.045.056,54 | 0,00 | 0,00 | 2.065.307,48 | 20.250,94 | 0,99% | -- | -- | 116.165,18 |
| N/A | NTN-B 760199 20500815 / 1387783 | 5.072.490,28 | 0,00 | 0,00 | 5.123.025,74 | 50.535,46 | 1,00% | -- | -- | 393.359,26 |
| N/A | NTN-B 760199 20500815 / 681522 | 2.043.309,85 | 0,00 | 0,00 | 2.063.577,65 | 20.267,80 | 0,99% | -- | -- | 118.347,79 |
| N/A | NTN-B 760199 20550515 / 1387784 | 5.215.638,39 | 0,00 | 0,00 | 5.267.559,39 | 51.921,00 | 1,00% | -- | -- | 399.036,84 |
| N/A | NTN-B 760199 20550515 / 681524 | 2.043.811,31 | 0,00 | 0,00 | 2.064.078,61 | 20.267,30 | 0,99% | -- | -- | 117.096,99 |
| N/A | NTN-B 760199 20270515 / 695657 | 2.020.259,03 | 0,00 | 0,00 | 2.040.659,43 | 20.400,40 | 1,01% | -- | -- | 97.553,90 |
| N/A | NTN-B 760199 20600815 / 1387785 | 5.071.363,43 | 0,00 | 0,00 | 5.121.871,69 | 50.508,26 | 1,00% | -- | -- | 394.516,64 |
| N/A | NTN-B 760199 20600815 / 681525 | 2.045.968,92 | 0,00 | 0,00 | 2.066.246,93 | 20.278,01 | 0,99% | -- | -- | 118.982,16 |
| ART 7º, I, a - Títulos Públicos | | 66.022.524,21 | 0,00 | 0,00 | 66.696.294,08 | 673.769,87 | | | | 5.508.829,88 |



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DO MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA**
CNPJ 05.774.894/0001-90



| CNPJ | Ativos Renda Fixa | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
|--|---|----------------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| 10.922.432/0001-03 | ICATU VANGUARDA INFLAÇÃO CURTA FI RF LP | 6.312.597,96 | 0,00 | 0,00 | 6.360.494,70 | 47.896,74 | 0,76% | 0,76% | 0,05 | 3.151.217,06 |
| 10.756.541/0001-06 | ICATU VANGUARDA INFLAÇÃO LONGA FI RF LP | 3.195.161,12 | 0,00 | 0,00 | 3.176.844,05 | -18.317,07 | -0,57% | -0,57% | 0,38 | 4.418,48 |
| 19.523.305/0001-06 | BB PREVIDENCIÁRIO RF TP VII FI | 1.770.381,13 | 0,00 | 0,00 | 1.784.754,68 | 14.373,55 | 0,81% | 0,81% | 0,04 | 647.335,42 |
| 12.672.120/0001-14 | DAYCOVAL FUNDO DE RF ALOCAÇÃO DINÂMICA | 1.814.636,46 | 0,00 | 0,00 | 1.823.891,81 | 9.255,35 | 0,51% | 0,51% | 0,13 | 823.891,81 |
| 11.060.913/0001-10 | FI CAIXA BRASIL IMA-B 5 TP RF LP | 3.088.237,41 | 0,00 | 0,00 | 3.111.482,25 | 23.244,84 | 0,75% | 0,75% | 0,05 | 3.010.808,27 |
| 44.345.590/0001-60 | BB PREVIDENCIÁRIO RF TP XXI FI | 5.357.515,20 | 0,00 | 0,00 | 5.406.668,12 | 49.152,92 | 0,92% | 0,92% | 0 | 1.140.352,56 |
| 13.455.117/0001-01 | SANTANDER RF IMA-B 5 PREMIUM FIC FI | 6.380.880,90 | 0,00 | 0,00 | 6.428.778,86 | 47.897,96 | 0,75% | 0,75% | 0,05 | 1.428.778,87 |
| 10.787.822/0001-18 | SAFRA IMA FIC FI RF | 4.169.893,82 | 0,00 | 0,00 | 4.166.693,43 | -3.200,39 | -0,08% | -0,08% | 0,25 | 166.693,43 |
| 21.838.150/0001-49 | ITAÚ INST ALOCAÇÃO DINÂMICA RF FIC FI | 4.166.541,91 | 0,00 | 0,00 | 4.189.561,25 | 23.019,34 | 0,55% | 0,55% | 0,06 | 189.561,25 |
| ART 7º, I, b - Fundos de Títulos Públicos | | 36.255.845,91 | 0,00 | 0,00 | 36.449.169,15 | 193.323,24 | | | | 10.563.057,15 |

| CNPJ | Ativos Renda Fixa | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
|--------------------|--|----------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| 07.861.554/0001-22 | BB PREVIDENCIÁRIO RF IMA-B FI | 838.711,46 | 0,00 | 0,00 | 839.074,92 | 363,46 | 0,04% | 0,04% | 0,22 | -104.294,40 |
| 13.077.418/0001-49 | BB PREVIDENCIÁRIO RF REF DI LP PERFIL FIC FI | 8.325.199,71 | 2.186.673,26 | 2.230.334,97 | 8.365.948,07 | 84.410,07 | 0,80% | 0,85% | 0,04 | 1.642.190,20 |
| 03.737.206/0001-97 | FI CAIXA BRASIL RF REFERENCIADO DI LP | 3.153.307,41 | 0,00 | 0,00 | 3.180.692,42 | 27.385,01 | 0,87% | 0,87% | 0,04 | 119.939,75 |
| 24.011.864/0001-77 | PORTO SEGURO IMA-B5 FIC FI RENDA FIXA LP | 14.936.214,73 | 0,00 | 0,00 | 15.058.749,23 | 122.534,50 | 0,82% | 0,82% | 0,04 | 5.058.749,23 |
| 10.646.895/0001-90 | FIC FI CAIXA NOVO BRASIL RF REF IMA-B LP | 3.210.607,22 | 0,00 | 0,00 | 3.213.843,25 | 3.236,03 | 0,10% | 0,10% | 0,22 | 1.611.150,69 |

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DO MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA
CNPJ 05.774.894/0001-90**



| | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------------|-------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
| 03.399.411/0001-90 | BRADESCO FI REFERENCIADO PREMIUM | RF DI | 3.607.115,85 | 0,00 | 0,00 | 3.639.956,78 | 32.840,93 | 0,91% | 0,91% | 0,04 | 293.981,59 |
| ART 7º, III, a - Fundos de renda Fixa | | | 34.071.156,38 | 2.186.673,26 | 2.230.334,97 | 34.298.264,67 | 270.770,00 | | | | 8.621.717,06 |

| CNPJ | Ativos Renda Fixa | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
|--|---|----------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| 14.091.645/0001-91 | BB PREVIDENCIÁRIO RF CRÉDITO PRIV IPCA III FI | 4.021.147,34 | 0,00 | 0,00 | 4.052.112,39 | 30.965,05 | 0,77% | 0,77% | 0,12 | 1.180.464,69 |
| ART 7º, V, b - Fundos de renda Fixa | | 4.021.147,34 | 0,00 | 0,00 | 4.052.112,39 | 30.965,05 | | | | 1.180.464,69 |

| CNPJ | Ativos Renda Variável | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| 40.129.641/0001-65 | BRASIL CAPITAL RP INST FIC FIA | 1.730.696,80 | 0,00 | 0,00 | 1.726.050,40 | -4.646,40 | -0,27% | -0,27% | -- | -273.949,60 |
| 38.280.883/0001-03 | GUEPARDO VALOR INST FIC FIA | 11.838.033,77 | 0,00 | 0,00 | 12.014.176,65 | 176.142,88 | 1,49% | 1,49% | -- | 6.014.176,66 |
| 08.279.304/0001-41 | ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA | 89.684,99 | 0,00 | 0,00 | 88.936,43 | -748,56 | -0,83% | -0,83% | 1,01 | -4.229.749,59 |
| 73.899.759/0001-21 | BB AÇÕES IBOVESPA INDEXADO FIC FI | 763.085,08 | 0,00 | 0,00 | 756.945,72 | -6.139,36 | -0,80% | -0,80% | 1,15 | 45.834,73 |
| 03.394.711/0001-86 | BRADESCO FIA IBOVESPA PLUS | 5.277.381,97 | 0,00 | 0,00 | 5.239.357,61 | -38.024,36 | -0,72% | -0,72% | 1,15 | 682.795,13 |
| 07.420.595/0001-83 | RIO VERDE SMALL CAPS FIA | 174.789,94 | 0,00 | 0,00 | 188.502,87 | 13.712,93 | 7,85% | 7,85% | 1,31 | -311.497,13 |
| 35.726.741/0001-39 | TARPON GT INST I FIC FIA | 18.042.435,19 | 0,00 | 0,00 | 19.255.478,35 | 1.213.043,16 | 6,72% | 6,72% | -- | 14.155.478,34 |
| ART 8º, I - Renda Variável | | 37.916.107,74 | 0,00 | 0,00 | 39.269.448,03 | 1.353.340,29 | | | | 16.083.088,54 |

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DO MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA**
CNPJ 05.774.894/0001-90



| CNPJ | Ativos Estruturados | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
|---|--|----------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| 21.752.617/0001-33 | BB MULTIMERCADO NORDEA IE FI | 3.786.509,99 | 0,00 | 0,00 | 3.915.915,62 | 129.405,63 | 3,42% | 3,42% | 0,75 | -84.084,38 |
| 33.913.562/0001-85 | MS GLOBAL OPPORT DÓLAR ADVISORY FIC FIA IE | 1.599.643,70 | 0,00 | 0,00 | 1.634.245,98 | 34.602,28 | 2,16% | 2,16% | -- | -365.754,02 |
| ART 9º, II, a - Investimento no Exterior | | 5.386.153,69 | 0,00 | 0,00 | 5.550.161,60 | 164.007,91 | | | | -449.838,40 |

| CNPJ | Ativos Estruturados | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
|---|----------------------------------|----------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| 24.633.818/0001-00 | SICREDI - FIM BOLSA AMERICANA LP | 6.716.514,67 | 0,00 | 0,00 | 6.950.102,98 | 233.588,31 | 3,48% | 3,48% | -- | 1.950.102,98 |
| ART 10º, I - Fundos Estruturados | | 6.716.514,67 | 0,00 | 0,00 | 6.950.102,98 | 233.588,31 | | | | 1.950.102,98 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|--|--|----------------------|
| TOTAL PLANO PREVIDENCIÁRIO | | 190.389.449,94 | 2.186.673,26 | 2.230.334,97 | 193.265.552,90 | 2.919.764,67 | | | | 43.457.421,90 |
|-----------------------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|--|--|----------------------|

| PLANO FINANCEIRO | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| CNPJ | Ativos Estruturados | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
| 13.077.418/0001-49 | BB PREVIDENCIÁRIO RF REF DI LP PERFIL FIC FI | 0,00 | 1.783.158,84 | 1.793.051,17 | 1.485,73 | 11.378,06 | 0,64% | 0,85% | 0,04 | 0,00 |
| TOTAL PLANO FINANCEIRO | | 0,00 | 1.783.158,84 | 1.793.051,17 | 1.485,73 | 11.378,06 | | | | 0,00 |

| FUNDO DE OSCILAÇÃO | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|----------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| CNPJ | Ativos Estruturados | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
| 13.077.418/0001-49 | BB PREVIDENCIÁRIO RF REF DI LP PERFIL FIC FI | 4.343.796,96 | 87.451,96 | 0,00 | 4.468.880,31 | 37.631,39 | 0,85% | 0,85% | 0,04 | 828.355,09 |
| TOTAL FUNDO DE OSCILAÇÃO | | 4.343.796,96 | 87.451,96 | 0,00 | 4.468.880,31 | 37.631,39 | | | | 828.355,09 |

| TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|
| CNPJ | Ativos Estruturados | Saldo Anterior (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) | Retorno no mês para o Instituto (%) | Retorno do fundo no mês (%) | VaR no Mês | Ágio/Deságio Acumulado |
| 13.077.418/0001-49 | BB PREVIDENCIÁRIO RF REF DI LP PERFIL FIC FI | 4.956.714,31 | 320.000,00 | 25.000,00 | 5.296.427,45 | 44.713,14 | 0,85% | 0,85% | 0,04 | 1.098.740,66 |
| 35.292.588/0001-89 | BB PREVIDENCIÁRIO RF ALOC ATIVA RT FIC FI | 3.869.464,94 | 0,00 | 0,00 | 3.899.129,31 | 29.664,37 | 0,77% | 0,77% | -- | 547.911,87 |
| TOTAL TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 8.826.179,25 | 320.000,00 | 25.000,00 | 9.195.556,76 | 74.377,51 | | | | 1.646.652,53 |

| TOTAL CONSOLIDADO | Saldo Inicial no mês (R\$) | Aplicações (R\$) | Resgates (R\$) | Saldo Final no mês (R\$) | Rendimento no mês (R\$) |
|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 203.559.426,15 | 4.377.284,06 | 4.048.386,14 | 206.931.475,70 | 3.043.151,63 |

São João da Boa Vista, 15 de abril de 2024

Ednéia Ridolfi
Diretora Adm/Financeira

Cleber Augusto Nicolau Leme Superintendente
Superintendente



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: F3BD-CDD6-3AFE-EC11

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME (CPF 268.XXX.XXX-95) em 16/04/2024 14:36:40 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: AC OAB G3 << AC Certisign G7 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)
- ✓ EDNÉIA RIDOLFI (CPF 300.XXX.XXX-70) em 16/04/2024 17:26:53 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://saojoaprev.1doc.com.br/verificacao/F3BD-CDD6-3AFE-EC11>



São João da Boa Vista - SP, 16 de abril de 2024

PARECER DO CONSELHO ADMINISTRATIVO
4ª REUNIÃO ORDINÁRIA REALIZADA EM 16/04/2024

Aos 16 (dezesesseis) dias do mês de abril de 2024, em reunião ordinária do Conselho Administrativo, após análise dos assuntos discutidos na pauta, os conselheiros presentes, constataram o seguinte:

1. Análise dos processos administrativos previdenciários de aposentadorias e pensões:

Foram analisados 08 (oito) processos administrativos, sendo 06 (seis) aposentadorias, 02 (duas) pensões, os quais tiveram a análise e suas conclusões de acordo com as normas constitucionais e infraconstitucionais pertinentes, conforme abaixo.

Processo Digital nº 147/2024

Requerente: Rosa Helena Dias Moraes Gimenes

Aposentadoria por tempo de contribuição.

Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos correspondentes à 100% (cem por cento) da média das contribuições, sem paridade, como solicitado voluntariamente pela servidora, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 40º, §1º, III, "a" combinado com §5º da Constituição Federal de 1988.

Processo Digital nº 179/2024

Requerente: Josvania Panetto

Aposentadoria por tempo de contribuição.

Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos correspondentes à 100% (cem por cento) da média das contribuições, sem paridade, como solicitado voluntariamente pela servidora, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 40º, §1º, III, "a" da Constituição Federal de 1988.

Processo Digital nº 187/2024

Requerente: Roberto de Oliveira

Aposentadoria por idade.

Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por idade, com proventos proporcionais ao tempo de contribuição, sem paridade, como solicitado voluntariamente pelo servidor, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento artigo 40, §1º, III, alínea b da Constituição Federal, redação anterior à EC 103/2019.

Processo Digital nº 190/2024

Requerente: Roberto Coloza Hoffmann

Aposentadoria por tempo de contribuição.

Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, com paridade, como solicitado voluntariamente pelo servidor, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 3º da Emenda Constitucional nº 47/2005.

Processo Digital nº 192/2024

Requerente: Luiz Antonio de Souza

Aposentadoria por idade.

Após análise e após amplo debate das questões verificadas nos autos, os membros do conselho acompanhando o parecer jurídico opinativo pela concessão do benefício, pelas razões expostas, deliberaram da seguinte forma: 1) que o servidor foi admitido no RPPS de São João da Boa Vista-SP, regularmente pela lei municipal da época e, ainda vigente; 2) que atendeu ao princípio da contributividade; que atingiu a idade mínima para a concessão do benefício; 3) que o processo que discute a questão pelo Pleno do STF no Tema de Repercussão Geral nº 1254, ainda não transitou em julgado; 4) que ainda que venha transitar em julgado a decisão do STF em Repercussão Geral vincula apenas o Judiciário e não a Administração Pública, razão pela qual, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão da aposentadoria por idade, com proventos proporcionais ao tempo de contribuição e sem paridade, como solicitado voluntariamente pelo servidor, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 40, §1º, III, alínea b da Constituição Federal, redação anterior à EC 103/2019.

Processo Digital nº 193/2024

Requerente: Isaac Ferreria da Silva

Aposentadoria por tempo de contribuição.

Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade foram favoráveis à concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, com proventos integrais, com paridade, como solicitado voluntariamente pelo servidor, com base nos documentos constantes no processo administrativo em questão, a partir de 1º (primeiro) de maio de 2024, com fundamento no artigo 3º da Emenda Constitucional nº 47/2005. Complementar Municipal 4.384/18.

Processo Digital nº 201/2024

Requerente: Tales Alexandre Vanzella

Pensão em virtude de falecimento de servidor ativo

Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade, foram favoráveis a concessão de pensão ao requerente, cônjuge da servidora pública municipal falecida em atividade, Sra. Adriana Cristina Tavares, ocorrido em 21/03/2024, com proventos correspondentes à 50% (cinquenta por cento) e sem paridade, retroativa à data do óbito, pelo período de 20 (vinte) anos, com base no art. 40, §7º, II e §8º da Constituição Federal, combinado com a Lei Complementar Municipal 4.384/18.

Processo Digital nº 202/2024

Requerente: Davi Alexandre Vanzella

Pensão em virtude de falecimento de servidor ativo

Após análise, os membros do Conselho, por unanimidade, foram favoráveis a concessão de pensão ao requerente, filho da servidora pública municipal falecida em atividade, Sra. Adriana Cristina Tavares, ocorrido em 21/03/2024, com proventos correspondentes à 50% (cinquenta por cento) e sem paridade, retroativa à data do óbito, até completar 21 (vinte e um) anos de idade, com base no art. 40, §7º, II e §8º da Constituição Federal, combinado com a Lei Complementar Municipal 4.384/18.

2. Análise de Processo Administrativo - Averbação.

Processo Digital nº 180/2024

Requerente: Maria Alice Pereira Ferreira Fernandes

Averbação de tempo de contribuição

Após análise os membros do Conselho, por unanimidade, foram favoráveis à retificação da averbação, constante na CTC/INSS protocolada sob o nº 21031050.1.00102/24-1, o tempo líquido de 01 (um) ano, 01 (um) mês e 00 (zero) dias de contribuição.

Processo Digital nº 186/2024

Requerente: Ana Paula Sendao

Averbação de tempo de contribuição

Após análise os membros do Conselho, por unanimidade, foram favoráveis à averbação constante na CTC/INSS nº 21038110.1.00066/24-1, o tempo líquido de 15 (quinze) anos, 08 (oito) meses e 05 (cinco) dias de contribuição.

3. Assuntos apresentados pela Superintendência:

a) Balanço de Encerramento - Exercício 2023 – A Contadora, Sra. Edilaine, mostrou aos membros o Balanço Orçamentário do Exercício de 2023 e acompanhado das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis e Financeiras. Demonstrou que as Receitas Correntes de Contribuições realizadas no valor de R\$ 69.689.434,67 constantes no Balanço Orçamentário referem-se às Contribuições dos Servidores e Patronais, Contribuições de Licença sem Remuneração, Contribuições de Regime de Parcelamento e seus encargos de multa/juros e Outras Contribuições Sociais. E ainda que As Receitas Patrimoniais no valor de R\$ 5.750.795,32 demonstradas no Balanço Orçamentário são provenientes das remunerações dos recursos do RPPS no exercício de 2023, ou seja, o recebimento de Cupom (Títulos Públicos), os Resgates Automáticos dos Investimentos de acordo com seu vencimento ou fusão, Resgates dos Fundos próprios de pagamento de benefício, adequação da política de investimentos e demais resgates provenientes das movimentações necessárias de acordo com avaliação e deliberação do Comitê de Investimentos, durante o exercício, com registro nas Atas das reuniões de 16/12/2022, 30/01/2023, 06/04/2023, 11/05/2023, 08/08/2023 e 28/09/2023. Apontou que as Receitas Correntes do grupo Outras Receitas e Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias no valor de R\$ 19.814.385,18 demonstradas no Balanço Orçamentário, estão em consonância com o anexo VIII – Discriminação das Naturezas de Receitas, do Manual da Receita Nacional, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF n.º 3 de 2008. Mencionou que os valores de Outras Restituições do Plano Financeiro R\$ 4.909,15, Plano Previdenciário R\$ 20.158,37 e Taxa de Administração R\$ 12.168,60 é composto pelos valores de benefícios pagos aos Inativos falecidos e devolvidos ao Instituto de Previdência, a Revogação de aposentadoria do Sr. Georges H. Nassr, os Valores retidos de Vale Transporte do servidor Fábio Luiz Braguini e Honorários de Sucumbência. Assomou que o Total das Despesas do exercício no Balanço Orçamentário no valor de R\$ 84.964.879,35 foram reconhecidas pelo total pago no período dentro das fixações orçamentárias aprovadas para este órgão.

Expôs ainda que a Previsão das Receitas e Despesas com Dotação Inicial R\$ 85.000.000,00 foram atualizadas pelos Decretos 7354, 7393, 7408, 7466, 7485, 7513, 7560, 7593, por Dotação Adicional com Recursos de Excesso de Arrecadação ou por anulação parcial ou total de Créditos dentro da mesma unidade gestora. O valor atualizado foi de R\$ 11.130.000,00, totalizando assim a Previsão Atualizada em R\$ 96.130.000,00. Explicou que no Balanço Financeiro são evidenciadas as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários; que a Receita Orçamentária (I) no valor de R\$ 95.254.615,17 são compostas pelas Receitas de Contribuições, Receitas Patrimoniais e Outras Receitas Correntes, bem como a Despesa Orçamentária (VI) no valor de R\$ 92.251.731,81 apresentadas no Balanço Financeiro são oriundas dos valores referentes à Despesas Correntes com Pessoal e Encargos, Outras Despesas Correntes e Despesas de Capital, empenhadas no período, conforme demonstrado no Balanço Orçamentário – Anexo 12. Demonstrou que no Balanço Patrimonial o valor de R\$ 7.298.972,07 que compõe o Ativo Circulante- Caixa e Equivalente de Caixa, trata das disponibilidades financeiras, que se destinam ao pagamento de Folha dos Ativos e Inativos e seus encargos, previsto para o 1º dia útil do mês seguinte e o valor de R\$ 200.855.603,23 que compõe o Ativo Circulante - Investimentos e Aplicações, corresponde aos Investimentos e Aplicações Temporárias. Apresentou ainda o Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais e encerrou sua fala, se colocando à disposição para esclarecimentos de dúvidas.

b) Relatório Administrativo e Financeiro Março – A Sra. Ednéia mostrou aos membros Relatório Administrativo e Financeiro do São João Prev com o fechamento do mês de março, onde o quadro com total de servidores nos Planos Financeiro e Previdenciário dos entes Prefeitura, Câmara, UNIFAE e São João Prev ao final de novembro contava com um total de: 2.274 servidores ativos e 1.177 segurados inativos (aposentados e pensionistas). Também apresentou as receitas e despesas do instituto, sendo que no Plano Financeiro as Receitas fecharam em R\$ 5.733.559,48 e informou do pagamento antecipado pela prefeitura do Parcelamento nº 01179/2017, perfazendo as parcelas nº.166 a 176, já as Despesas fecharam em R\$ 5.459.820,82, ressaltou que o Plano Financeiro possuía uma reserva financeira do mês anterior que foi utilizada para suprir o déficit. Falou ainda dos recursos do fundo de Oscilação de risco repassados pelos entes no valor total repassado de R\$ 87.476,42. Demonstrou que no Plano Previdenciário as Receitas fecharam em R\$ 2.236.179,85, informou ainda que a insuficiência financeira do Plano Previdenciário, desde que apurada vem sendo cobrada via ofício. A Prefeitura Municipal e a Câmara Municipal aguardam aprovação do Projeto de Lei que altera o plano de custeio que foi encaminhado para o Legislativo, para efetuar os repasses das insuficiências dos períodos apurados. Até o presente momento a UNIFAE é superavitária no Plano Previdenciário. Já as despesas do Plano Previdenciário fecharam em R\$ 2.182.661,55. Já a receita da Taxa de Administração foi de R\$ 332.964,09, com despesas de R\$ 185.015,74. Relatou aos membros que no fechamento de março uma rentabilidade positiva de R\$ 3.043.151,63, fechando o mês com um Patrimônio na totalidade de R\$ 206.931.475,74. E finalizou com o quadro da Meta Atuarial que na Política de Investimentos para 2024 do Instituto de Previdência foi de IPCA+5,16%, com rendimento/retorno positivo de 1,46% atingido pelo Instituto no mês de março e que a Meta mensal de 0,58% para toda a carteira no mês.

c) Credenciamento de Fundos – A Sra. Ednéia Ridolfi apresentou aos membros os seguintes processos que estavam pendentes de aprovação na reunião anterior e que foram regularizados com a apresentação das certidões necessárias: Processo nº 138/2024 – BRAM-BRADESCO ASSET MANAGEMENT S/A DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (Gestor) – CNPJ: 62.375.134/0001-44; Processo nº 137/2024 – BANCO BNP PARIBAS BRASIL S/A (Administrador, Custodiante e Distribuidor) – CNPJ: 01.522.368/0001-82. Sendo assim, os membros do Conselho deliberaram pela aprovação do referido processo de credenciamento.

d) Antecedentes Criminais – O Superintendente lembrou aos membros do Conselho a necessidade de atualização da Certidão de Antecedentes Criminais, já que as anteriores estão vencidas, pois de acordo com o art. 77 da Portaria 1467/2022 é requisito para nomeação ou permanência como membro do Conselho, a comprovação a cada dois anos da inexistência de condenação criminal, mediante apresentação de certidões negativas de antecedentes criminais da Justiça Estadual e da Justiça Federal competentes; Pontuou ainda que uma Informação Técnica foi encaminhada aos membros via plataforma 1DOC com os procedimento para apresentação das Certidões e forma como devem ser entregues, e ainda que os mesmos devem ser entregues até o final do mês de abril/2024.

CARLOS RAFAEL MOREIRA DUARTE
(Membro presidente)

PRISCILA DE ANDRADE BERTHOLUCCI
(Membro secretária)

FLÁVIA LEME GAMBA
(Membro efetivo)

MARIA LIGIA MARINHO CAMPOS
(Membro efetivo)

PEDRO LUENGO GARCIA
(Membro efetivo)

JÉSSICA SIMÕES CHAGAS
(Membro efetivo)



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: DBF5-93A3-4526-7683

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ PRISCILA DE ANDRADE BERTHOLUCCI (CPF 365.XXX.XXX-35) em 23/04/2024 13:03:19 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ MARIA LIGIA MARINHO CAMPOS (CPF 307.XXX.XXX-26) em 23/04/2024 13:22:52 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ CARLOS RAFAEL MOREIRA DUARTE (CPF 369.XXX.XXX-78) em 23/04/2024 13:49:18 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ PEDRO LUENGO GARCIA (CPF 024.XXX.XXX-65) em 23/04/2024 14:22:15 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ JÉSSICA SIMÕES CHAGAS (CPF 362.XXX.XXX-11) em 24/04/2024 16:14:04 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ FLÁVIA LEME GAMBA (CPF 431.XXX.XXX-01) em 29/04/2024 16:30:05 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/DBF5-93A3-4526-7683>