

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Exercício: 2024 Mês: 12
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)	90.795.943,21	104.326.943,21	145.819.424,55	41.492.481,34
Receita de Contribuições	53.558.943,21	67.088.943,21	68.528.764,55	1.439.821,34
Receita Patrimonial			41.265.141,30	41.265.141,30
Outras Receitas Correntes	37.237.000,00	37.238.000,00	36.025.518,70	-1.212.481,30
Receitas de Capital (II)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	90.795.943,21	104.326.943,21	145.819.424,55	41.492.481,34
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	90.795.943,21	104.326.943,21	145.819.424,55	41.492.481,34
Déficit (VI)				
TOTAL (VII) = (V + VI)	90.795.943,21	104.326.943,21	145.819.424,55	41.492.481,34

Saldos de Exercícios Anteriores

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	88.755.943,21	102.311.943,21	100.374.169,22	100.313.503,65	92.614.096,04	1.937.773,99
Pessoal e Encargos Sociais	87.386.243,21	100.901.243,21	99.399.444,47	99.399.444,47	91.722.681,14	1.501.798,74
Outras Despesas Correntes	1.369.700,00	1.410.700,00	974.724,75	914.059,18	891.414,90	435.975,25
Despesas de Capital (IX)	40.000,00	15.000,00	9.696,99	9.696,99	9.696,99	5.303,01
Investimentos	40.000,00	15.000,00	9.696,99	9.696,99	9.696,99	5.303,01
Reserva de Contingência (X)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	88.795.943,21	102.326.943,21	100.383.866,21	100.323.200,64	92.623.793,03	1.943.077,00
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	88.795.943,21	102.326.943,21	100.383.866,21	100.323.200,64	92.623.793,03	1.943.077,00
Superávit (XIII)			45.435.558,34			
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	88.795.943,21	102.326.943,21	145.819.424,55	100.323.200,64	92.623.793,03	1.943.077,00
Reserva do RPPS	2.000.000,00	2.000.000,00				

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
 CPF 268.262.998-95
 SUPERINTENDENTE

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
 CRC 1SP229190/O-5
 CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
 CPF 300.181.158-70
 DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

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

Assinado por 3 pessoas: EDILAINE APARECIDA TRINDADE, CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME e EDNÉIA RIDOLFI
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/EB93-4182-0067-762C> e informe o código EB93-4182-0067-762C



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO **Exercício: 2024** **Mês: 12**
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Inscritos Em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos Em 31/12 do Exerc Anterior (b)	Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	9.369,83	5.678,38	10.348,38	10.348,38	4.000,00	699,83
Pessoal e Encargos Sociais	699,83					699,83
Outras Despesas Correntes	8.670,00	5.678,38	10.348,38	10.348,38	4.000,00	
Despesas de Capital						
TOTAL	9.369,83	5.678,38	10.348,38	10.348,38	4.000,00	699,83

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

 CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
 CPF 268.262.998-95
 SUPERINTENDENTE

 EDILAINE APARECIDA TRINDADE
 CRC 1SP229190/O-5
 CONTADORA

 EDNÉIA RIDOLFI
 CPF 300.181.158-70
 DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

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



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO **Exercício: 2024** **Mês: 12**
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	Inscritos Em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos Em 31/12 do Exerc Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes		7.281.174,08	7.281.174,08		
Pessoal e Encargos Sociais		7.251.955,49	7.251.955,49		
Outras Despesas Correntes		29.218,59	29.218,59		
Despesas de Capital					
TOTAL		7.281.174,08	7.281.174,08		

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

 CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
 CPF 268.262.998-95
 SUPERINTENDENTE

 EDILAINE APARECIDA TRINDADE
 CRC 1SP229190/O-5
 CONTADORA

 EDNÉIA RIDOLFI
 CPF 300.181.158-70
 DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

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



BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2024

Mês: 12

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	145.819.424,55	95.254.615,17
Ordinária	25.765.894,46	77.831,79
Vinculada	120.053.530,09	95.176.783,38
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	120.053.530,09	95.176.783,38
Transferências Financeiras Recebidas (II)	4.231.135,90	3.576.804,24
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	4.231.135,90	3.576.804,24
Recebimentos Extraorçamentários (III)	26.621.124,55	24.651.214,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	60.665,57	5.678,38
Inscrição de Restos a Pagar Processados	7.699.407,61	7.281.174,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.856.089,34	17.358.860,79
Outros Ingressos Extraorçamentários	4.962,03	5.500,75
Saldo do Exercício Anterior (IV)	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 (V) = (I + II + III + IV)	343.332.160,71	286.106.166,71
DISPÊNDIOS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	100.383.866,21	92.251.731,81
Ordinária	2.238.553,66	2.098.334,07
Vinculada	98.145.312,55	90.153.397,74
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	98.145.312,55	90.153.397,74
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	4.231.135,90	3.576.804,24
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	4.231.135,90	3.576.804,24
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	26.165.548,24	23.617.154,95
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	10.348,38	369,40
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	7.281.174,08	6.263.699,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.869.459,99	17.347.510,99
Outros Egressos Extraorçamentários	4.565,79	5.575,19
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	212.551.610,36	166.660.475,71
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.855.941,41	7.298.972,07
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	204.695.668,95	159.361.503,64
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	343.332.160,71	286.106.166,71

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

 CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
 CPF 268.262.998-95
 SUPERINTENDENTE

 EDILAINE APARECIDA TRINDADE
 CRC 1SP229190/O-5
 CONTADORA

 EDNÉIA RIDOLFI
 CPF 300.181.158-70
 DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

- 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

Data: 24/03/2025 13:53:51

Usuário: / 154.***-***-08

(Página: 1 / 4)

Sistema CECAM

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2024

Mês: 14

	Exercício Atual	Exerc Anterior
ATIVO		
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.855.941,41	7.298.972,07
Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	7.855.941,41	7.298.972,07
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	4.127.421,33	3.428.720,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - A Receber	541.614,31	
Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo	3.585.679,02	3.428.196,34
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	128,00	524,24
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	223.599.198,61	200.855.603,23
Títulos e Valores Mobiliários		4.418.959,02
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo - RPPS	229.099.752,91	202.187.322,41
(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias	-5.500.554,30	-5.750.678,20
Total do Ativo Circulante	235.582.561,35	211.583.295,88
Ativo Não-Circulante		
Ativo Realizável a Longo Prazo	862.238,65	8.344.120,31
Créditos a Longo Prazo	272.415,63	7.767.826,73
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	589.823,02	576.293,58
Imobilizado	2.181.364,86	3.071.791,30
Bens Móveis	235.806,19	226.109,20
Bens Imóveis	2.087.546,61	2.971.840,55
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-141.987,94	-126.158,45
Intangível	1.490,00	1.490,00
Softwares	1.490,00	1.490,00
Total do Ativo Não Circulante	3.045.093,51	11.417.401,61
TOTAL DO ATIVO	238.627.654,86	223.000.697,49
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	7.794.345,90	7.395.362,35
Pessoal a Pagar	214.429,72	238.337,36
Benefícios Previdenciários a Pagar	7.570.016,30	7.146.828,20
Encargos Sociais a Pagar	9.899,88	10.196,79
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	459,17	21.418,59
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	459,17	21.418,59
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	15.182,11	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União	15.182,11	
Adiantamentos de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	10.796,86	24.964,51
Valores Restituíveis	3.793,86	17.164,51
Outras Obrigações a Curto Prazo	7.003,00	7.800,00
Total do Passivo Circulante	7.820.784,04	7.441.745,45
Passivo Não-Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	946.978,85	693.430,86
Benefícios Previdenciários a Pagar	946.978,85	693.430,86
Provisões a Longo Prazo	289.842.473,09	212.335.208,25
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	289.842.473,09	212.335.208,25
Total do Passivo Não Circulante	290.789.451,94	213.028.639,11
Patrimônio Líquido		
Demais Reservas		4.810.686,68
Outras Reservas		4.810.686,68
Resultados Acumulados	-59.982.581,12	-2.280.373,75
Superávits ou Déficits Acumulados	-59.982.581,12	-2.280.373,75
Total do Patrimônio Líquido	-59.982.581,12	2.530.312,93
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	238.627.654,86	223.000.697,49

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

3.1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SERV PÚBLIC MUNICIPAL SJBVISTA
3.2 - PLANO FINANCEIRO
3.3 - PLANO PREVIDENCIÁRIO

Assinado por 3 pessoas: EDILAINE APARECIDA TRINDADE, CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME e EDNÉIA RIDOLFI
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/EB93-4182-0067-762C> e informe o código EB93-4182-0067-762C



BALANÇO PATRIMONIAL Exercício: 2024 Mês: 14
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

	Exercício Atual	Exerc Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	212.551.738,36	166.660.999,95
Ativo Permanente	26.075.916,50	56.339.697,54
Total do Ativo	238.627.654,86	223.000.697,49
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	7.764.566,87	7.313.386,80
Passivo Permanente	290.907.034,51	213.172.045,97
Total do Passivo	298.671.601,38	220.485.432,77
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	-60.043.946,52	2.515.264,72

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

 CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
 CPF 268.262.998-95
 SUPERINTENDENTE

 EDILAINE APARECIDA TRINDADE
 CRC 1SP229190/O-5
 CONTADORA

 EDNÉIA RIDOLFI
 CPF 300.181.158-70
 DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

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



BALANÇO PATRIMONIAL **Exercício: 2024** **Mês: 14**
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

	Exercício Atual	Exerc Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		
Direitos Contratuais		
Outros atos potenciais ativos		
Total dos Atos Potenciais Ativos		
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas		
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	58.890,00	
Obrigações contratuais	176.863,24	171.981,86
Outros atos potenciais passivos		
Total dos Atos Potenciais Passivos	235.753,24	171.981,86

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

 CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
 CPF 268.262.998-95
 SUPERINTENDENTE

 EDILAINÉ APARECIDA TRINDADE
 CRC 1SP229190/O-5
 CONTADORA

 EDNÉIA RIDOLFI
 CPF 300.181.158-70
 DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

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



BALANÇO PATRIMONIAL Exercício: 2024 Mês: 14

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exerc Anterior
04.0 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	204.787.171,49	159.347.613,15
04.1 - GERAL	9.643.279,28	6.852.883,14
04.6 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	195.143.892,21	152.494.730,01
Total das Fontes de Recursos	204.787.171,49	159.347.613,15

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

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



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício: 2024

Mês: 12

	Exercício Atual	Exerc Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Contribuições	66.548.669,16	59.857.563,13
Contribuições Sociais	66.548.669,16	59.857.563,13
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12.532.427,18	14.775.302,35
Juros e Encargos de Mora	11.384.840,66	14.367.396,94
Variações Monetárias e Cambiais	680.617,52	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	466.969,00	407.905,41
Transferências e Delegações Recebidas	15.998.918,08	3.576.804,24
Transferências Intra Governamentais	15.998.918,08	3.576.804,24
Valorização e Ganhos com Ativos	25.641.323,93	44.628.895,76
Reavaliação de Ativos	20.858.465,03	12.932.114,06
Ganhos com Alienação	4.053.626,03	30.081.146,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	305.735,47	
Ganhos com Desincorporação de Passivos	423.497,40	1.615.635,70
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.326.725.739,70	412.999.446,62
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1.319.191.022,69	406.575.637,83
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	7.534.717,01	6.423.808,79
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	1.447.447.078,05	535.838.012,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	2.304.420,46	2.994.353,76
Remuneração a Pessoal	2.089.927,47	2.766.098,13
Encargos Patronais	135.771,12	152.960,64
Benefícios a Pessoal	78.721,87	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		75.294,99
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	97.376.700,48	88.652.020,00
Aposentadorias e Reformas	85.298.955,62	77.742.664,71
Pensões	12.077.744,86	10.909.355,29
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	561.301,20	513.338,41
Uso de Material de Consumo	21.220,14	27.597,58
Serviços	524.251,57	470.471,38
Depreciação, Amortização e Exaustão	15.829,49	15.269,45
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	4.563.234,22	9.277.458,61
Juros e Encargos de Mora	13.195,17	
Variações Monetárias e Cambiais	572.353,93	693.430,86
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	3.977.685,12	8.584.027,75
Transferências e Delegações Concedidas	4.254.868,70	3.576.804,24
Transferências Intra Governamentais	4.231.135,90	3.576.804,24
Transferências a Instituições Privadas	23.732,80	
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.924.274,33	3.480.921,66
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	3.025.110,23	3.466.066,30
Desincorporação de Ativos	899.164,10	14.855,36
Tributárias	250.140,01	308.348,66
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	183,21	
Contribuições	249.956,80	308.348,66
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.396.725.032,70	1.566.017.069,00
VPD de Constituição de Provisões	1.396.698.287,53	1.563.639.440,03
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	26.745,17	2.377.628,97
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	1.509.959.972,10	1.674.820.314,34
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	-62.512.894,05	-1.138.982.302,24

Balço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2024

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIRETORA ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

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

Assinado por 3 pessoas: EDILAINE APARECIDA TRINDADE, CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME e EDNÉIA RIDOLFI
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://saojoaoprev.1doc.com.br/verificacao/EB93-4182-0067-762C> e informe o código EB93-4182-0067-762C





VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: EB93-4182-0067-762C

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

- ✓ EDILAINE APARECIDA TRINDADE (CPF 154.XXX.XXX-08) em 25/03/2025 10:44:30 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME (CPF 268.XXX.XXX-95) em 25/03/2025 10:51:11 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: AC VALID RFB v5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5 (Assinatura ICP-Brasil)

- ✓ EDNÉIA RIDOLFI (CPF 300.XXX.XXX-70) em 25/03/2025 11:28:45 GMT-03:00
Papel: Parte
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/EB93-4182-0067-762C>

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2024

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, administrar a arrecadação das contribuições previdenciárias e outras fontes de custeio, garantir a concessão, os pagamentos e a manutenção dos benefícios previdenciários dos segurados (Inativos e Pensionistas) a ele vinculados. Cabe ainda ao Instituto de Previdência manter boas práticas de gestão administrativa e financeira dos recursos arrecadados, bem como o gerenciamento da capitalização 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 – 11ª edição, dentre outras normas publicadas pelo Ministério da Previdência Social, além dos desdobramentos, regras de validação previstas no Plano de Contas Audesp 2024 e outras orientações expedidas pelo TCESP - Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no exercício de 2024.

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; na 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 - 11ª edição – Parte V – DCASP – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público. Na elaboração das Demonstrações Contábeis, 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 a 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\$ 68.528.764,55 (Sessenta e oito milhões, quinhentos e vinte e oito mil, setecentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos)** demonstradas no Balanço Orçamentário referem-se às Contribuições dos Servidores Ativos, Inativos, Pensionistas e Patronal Servidores Ativos; Demais Contribuições Sociais (Fundo de Oscilação, Parcelamento e seus encargos de multa/juros); Multa e Juros Contribuição Patronal em atraso e RPV- Requisição de Pequeno Valor, 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	
Receitas Correntes Contribuições	VALOR EM R\$
Contribuição do Servidor Plano Financeiro	7.753.879,93
Contribuição do Servidor Plano Previdenciário	10.329.546,04
Contribuições dos Servidores Inativos e Pensionistas - PF	1.564.308,90
Contribuições dos Servidores Inativos e Pensionistas - PP	480.477,59
SUB-TOTAL	20.128.212,46
Receitas Correntes Contribuições - Intra Orçamentárias	VALOR EM R\$
Contribuição Patronal Plano Financeiro	12.266.096,06
Contribuição Patronal Plano Previdenciário	16.220.361,45
Contribuição Regime de Parcelamento	7.499.244,90
Multa Juros s/ Regime Parcelamento	11.380.064,48
Outras Contribuições Sociais – Fundo de Oscilação	1.034.785,20
SUB-TOTAL	48.400.552,09
TOTAL	68.528.764,55

6.1.1 - As Receitas Patrimoniais no valor de R\$ 41.265.141,30 (Quarenta e um milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, cento e quarenta e um reais e trinta centavos) demonstradas no Balanço Orçamentário são provenientes das remunerações dos recursos do RPPS no exercício de 2024, 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 e demais resgates provenientes das movimentações necessárias, de acordo com avaliação e deliberação do Comitê de Investimentos, registradas durante o exercício nas Atas das reuniões do Comitê de Investimentos de 03/01/2024, 26/01/2024, 26/04/2024, 07/06/2024, 26/06/2024, 10/07/2024, 13/09/2024, 30/09/2024, 09/10/2024, 29/10/2024, 01/11/2024, conforme quadro abaixo:

REMUNERAÇÃO INVESTIMENTOS - PATRIMONIAL	
RECEITA PATRIMONIAL - REND. POSITIVOS	41.983.488,50
RECEITA PATRIMONIAL - REND. NEGATIVOS- REDUTORA	(718.347,20)
	41.265.141,30

REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS - INVESTIMENTOS		
---	--	--

CÓD.	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	VALOR R\$
3072	BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA	743.630,87
		743.630,87

CÓD.	PLANO FINANCEIRO	VALOR R\$
5094	BB PREV RF PERFIL	195.026,19
		195.026,19

CÓD.	PLANO PREVIDENCIÁRIO	VALOR R\$
3050	BB PREVID RF TIT PUBL VII FI	715.828,24
4025	RIO VERDE SMALL CAPS FIA	(335.340,00)
4026	GUEPARDO VLR INST FIC FIA	5.133.265,02
4027	TARPON GT FIC FIA	13.158.088,24
4028	BRASIL CAPITAL RP INSTITUCIONAL FIC FIA PP	(383.007,20)
4030	SANTANDER RF IMA-B 5 PREMIUM FIC FI - PP	1.520.718,88
4031	PORTO SEGURO IMA-B5 FIC FI	5.241.824,15
4032	PORTO SEGURO FIC RF REF. DI CRÉDITO PRIVADO PP	859.212,01
4037	DAYCOVAL FI RF ALOCAÇÃO DINÂMICA	870.807,32
4038	SAFRA IMA FIC FI RENDA FIXA	143.062,47
4040	SANTANDER RF RE DI TP PREMIUM FIC FI	13.740,48
5001	BB INDEXADO IBR AÇÕES IBOVESPA	50.278,89
5007	CAIXA FIC NOVO BRASIL IMA B RF LP	1.580.392,63
5043	BB IPCA III FI RF PREV	1.310.455,23
5057	CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	3.045.765,32
5067	ICATU VANGUARDA INFLAÇÃO CURTA RF LONGO PRAZO	3.224.726,80
5078	BB PREV RF TP XXI	1.379.519,23
5080	FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES CAIXA ELETROBRÁS	26.093,81
5082	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2040	49.811,68

5083	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2024	553.326,87
5084	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2035	16.382,32
5085	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2024	1.028.507,30
5087	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2024	479.495,43
5088	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2045	30.724,33
5089	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2050	23.566,28
5090	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2055	38.423,47
5091	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2060	23.554,22
5092	QUELUZ SELEÇÃO FIA (QLZ MOS)	7.372,87
5095	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2045	14.964,03
5096	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2050	9.441,62
5097	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2055	14.987,15
5098	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2060	9.444,99
5099	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2027	15.129,83
5100	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2025	31.469,03
5101	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2026	19.292,62
5102	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2027	37.882,05
5103	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/08/2028	23.930,07
5104	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2029	37.840,87
5105	BGC LIQUIDEZ DTVM- NTN-B 15/08/2030	23.821,39
5106	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2025	45.986,53
5107	BGC LIQUIDEZ DTVM- NTN-B 15/08/2026	28.609,14
5108	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2027	23.309,01
5109	BGC LIQUIDEZ DTVM- NTN-B 15/08/2028	23.909,24
5110	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2029	23.327,74
5111	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2029	15.116,84
5113	BGC LIQUIDEZ DTVM-NTN-B - 15/05/2035	59.478,90
5114	BGC LIQUIDEZ DTVM-NTN-B 15/05/2045	29.837,10
5116	BGC LIQUIDEZ DTVM-NTN-B 15/05/2055	32.109,80
		40.326.484,24

41.265.141,30

6.1.2- As Receitas Correntes do grupo Outras Receitas e Outras Receitas Correntes Intra Orçamentárias no valor de **R\$ 36.025.518,70 (Trinta e seis milhões, vinte e cinco mil, quinhentos e dezoito reais e setenta 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	7.449.353,47
- Outras Restituições Plano Financeiro	213,09
- Outras Restituições Taxa de Administração	54.171,57
- Outras Restituições Plano Previdenciário	26.235,50
SUB-TOTAL	7.529.973,63
Outras Receitas Correntes – Intra Orçamentárias	VALOR EM R\$
Demais Receitas Correntes Intra – Aportes	
Prefeitura Municipal de São João da Boa Vista	27.543.469,10
Câmara Municipal de São João da Boa Vista	538.161,14
Centro Universitário das Faculdades Associadas de Ensino	413.914,83
SUB-TOTAL	28.495.545,07
TOTAL	36.025.518,70

6.1.3 - Os valores de Outras Restituições do Plano Financeiro de **R\$ 213,09 (Duzentos e treze reais e nove centavos)**, Plano Previdenciário de **R\$ 26.235,50 (Vinte e seis mil, duzentos e trinta e cinco reais e cinquenta centavos)** e Taxa de Administração de **R\$ 54.171,57 (Cinquenta e quatro mil, cento e setenta e um reais e cinquenta e sete 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 e Honorários de Sucumbência.

6.2 - O Total das Despesas do exercício, apresentadas no Balanço Orçamentário com valor de **R\$ 91.722.681,14 (Noventa e um milhões, setecentos e vinte e dois mil, seiscentos e oitenta e um reais e quatorze centavos)** foram reconhecidas pelo total pago no período dentro das fixações orçamentárias aprovadas para este órgão.

Despesas Correntes	VALOR EM R\$
Pessoa e Encargos Sociais	
Despesas com Pessoal e Encargos - Ativos	1.232.649,18
Despesas com aposentadorias Plano Financeiro	57.757.498,92
Despesas com aposentadorias Plano Previdenciário	20.905.154,99
Despesas com pensões Plano Financeiro	7.432.961,52
Despesas com pensões Plano Previdenciário	3.711.068,75
Precatórios	683.347,78
SUB-TOTAL	91.722.681,14

Despesas Correntes	VALOR EM R\$
Outras Despesas Correntes	
Despesas Administrativas	806.150,61
Sentenças Judiciais	85.264,29
SUB-TOTAL	891.414,90
	92.614.096,04

	VALOR EM R\$
Equipamentos e Material Permanente	9.696,99
SUB-TOTAL	9.696,99
TOTAL	92.623.793,03

6.2.1 - A Previsão das Receitas e Despesas com Dotação Inicial R\$ 88.795.943,21 (Oitenta e oito milhões, setecentos e noventa e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais e vinte e um centavos) foram atualizadas pelos Decretos 7630, 7690, 7719, 7727, 7752, 7802, 7813, 7814, 7845 e 7882 por Dotação Adicional com Recursos de Excesso de Arrecadação e Anulação de Dotação parcial ou total de Créditos dentro da mesma unidade gestora. O valor atualizado foi de R\$ 13.531.000,00 (Treze milhões, quinhentos e trinta e um mil), totalizando assim a Previsão Atualizada em R\$ 102.326.943,21 (Cento e dois milhões, trezentos e vinte e seis mil, novecentos e quarenta e três reais e vinte e um centavos).

6.2.2 – Os Recursos de Excesso de arrecadação mais expressivos, são oriundos das Dotações Orçamentárias 7.2.1.9.99.2.1.01.00 - Parcelamento de Débitos Previdenciários e 7.2.1.5.02.1.2.04.00 - Multa e Juros de Parcelamentos, em razão da antecipação do pagamento das parcelas a vencer do parcelamento 01179/2017.

Nota nº 7 - Anexo 13 – Balanço Financeiro

7.1- No Balanço Financeiro são evidenciadas as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários. A Receita Orçamentária (I) no valor de R\$ 145.819.424,55 (Cento e quarenta e cinco milhões, oitocentos e dezenove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e cinquenta e cinco centavos) são compostas pelas Receitas de Contribuições, Receitas Patrimoniais e Outras Receitas Correntes, bem como a Despesa Orçamentária (VI) no valor de R\$ 100.383.866,21 (Cem milhões, trezentos e oitenta e três mil, oitocentos e sessenta e seis reais e

vinte e um centavos) 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.

7.2 - As Transferências Financeiras Recebidas (II) e as Transferências Financeiras Concedidas (VII) no valor de **R\$ 4.231.135,90 (Quatro milhões, duzentos e trinta e um mil, cento e trinta e cinco reais e noventa centavos)** referem-se à movimentação de Suprimento Financeiro entre Plano Financeiro, Plano Previdenciário e Taxa de Administração, no exercício de 2024, sendo recebimento e pagamento da taxa de administração, respectivamente.

7.3 - Os Recebimentos Extraorçamentários (III) no valor de **R\$ 26.621.124,55 (Vinte e seis milhões, seiscentos e vinte e um mil, cento e vinte e quatro reais e cinquenta e cinco centavos)** é composto pelos valores de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor total de **R\$ 7.760.073,18 (Sete milhões, setecentos e sessenta mil, setenta e três reais e dezoito centavos)**, Depósitos Restituíveis e Valores vinculados no valor de **R\$ 18.856.089,34 (Dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, oitenta e nove reais e trinta e quatro centavos)** e Outros Ingressos Extraorçamentários no valor de **R\$ 4.962,03 (Quatro mil, novecentos e sessenta e dois reais e três centavos)**, os Pagamentos Extraorçamentários (VIII) no valor de **R\$ 26.165.548,24 (Vinte e seis milhões, cento e sessenta e cinco mil, quinhentos e quarenta e oito reais e vinte e quatro centavos)** é composto pelos valores de Pagamentos de Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor total de **R\$ 7.291.522,46 (Sete milhões, duzentos e noventa e um mil, quinhentos e vinte e dois reais e quarenta e seis centavos)**, os Pagamentos Extraorçamentários de Depósitos Restituíveis e Valores vinculados no valor de **R\$ 18.869.459,99 (Dezoito milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e noventa e nove centavos)** e Outros Egressos Extraorçamentários no valor de **R\$ 4.565,79 (Quatro mil, quinhentos e sessenta e cinco reais, setenta e nove 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 de Notas Fiscais.

Nota nº 8 Anexo 14 - Balanço Patrimonial

8.1 – O valor de **R\$ 7.855.941,41 (Sete milhões, oitocentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e quarenta e um reais e quarenta e um centavos)** que compõe o Ativo Circulante - Caixa e Equivalente de Caixa são as 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. Segue quadro a baixo:

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - CONTA CORRENTE	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	9.734,46
BANCO DO BRASIL	9.634,46
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	100,00
PLANO FINANCEIRO	5.662.239,47
BANCO DO BRASIL	5.507.208,21
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	155.031,26
PLANO PREVIDENCIÁRIO	2.183.967,48
BANCO DO BRASIL	2.183.856,48
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	111,00
	7.855.941,41

8.2 – O valor de **R\$ 223.599.198,61 (Duzentos e vinte e três milhões, quinhentos e noventa e nove mil, cento e noventa e oito reais e sessenta e um centavos)** que

compõe o Ativo Circulante - Investimentos e Aplicações, corresponde aos Investimentos e Aplicações Temporárias, conforme quadro a baixo:

ENQUADRAMENTO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	11.478.773,90
RENTA FIXA	11.478.773,90
Fundos de Renda Fixa	11.478.773,90
PLANO FINANCEIRO	5.632.695,83
RENTA FIXA	5.632.695,83
Fundos de Renda Fixa - Fundo de Oscilação	5.632.695,83
PLANO PREVIDENCIÁRIO	206.487.728,88
RENTA FIXA	189.258.098,92
Títulos do Tesouro Nacional	131.952.532,24
Fundos 100% Títulos Públicos	2.380.691,69
Fundos Renda Fixa	46.699.467,92
Fundos FI RF - Crédito Privado	8.225.407,07
RENTA VARIÁVEL	2.091.145,12
Fundos de Ações	2.091.145,12
INVESTIMENTOS NO EXTERIOR	7.048.702,93
Fundos de Investimentos no Exterior	7.048.702,93
INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS	8.089.781,91
Fundos Multimercados	8.089.781,91
Saldos dos Investimentos em 31/12/2024	223.599.198,61

8.3 - No Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo demonstrados no Balanço Patrimonial o valor de R\$ 4.127.421,33 (Quatro milhões, cento e vinte e sete mil, quatrocentos e vinte e um reais e trinta e três centavos) registra o saldo de importância a receber das Contribuições Patronal, Servidores Ativos, Inativos e Pensionistas dos Entes, referente a competência dezembro de 2024, Depósitos Restituíveis a Receber Precatórios do Exercício de 2024 e 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\$ 862.238,65 (Oitocentos e sessenta e dois mil, duzentos e trinta e oito reais e sessenta e cinco centavos) registra importâncias de Créditos a Longo Prazo no valor de R\$ 272.415,63 (Duzentos e setenta e dois mil, quatrocentos e quinze reais e sessenta e três centavos) que se trata de Dívida Ativa Não Tributária Termo de Inscrição 001/2018 - “Livro I”. Os Demais Créditos e Valores a Longo Prazo R\$ 589.823,02 (Quinhentos e oitenta e nove mil, oitocentos e vinte e três reais e dois 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 31/12/2024.

8.5 - O Saldo do Imobilizado e Intangível no valor de R\$ 2.182.854,86 (Dois milhões, cento e oitenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e seis centavos), 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	Saldo Anterior da Depreciação	Lançamento Reclassificação	Saldo Atual Depreciado Amortização	Saldo Líquido Atual
1.2.3.2.1.06.01	REFORMA, AMPLIACAO, ADAPTACAO DO IMOVEL	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	100.600,63	71.358,34	6.114,84	77.473,18	23.127,45
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICA	4.519,99	656,00	124,69	780,69	3.739,30
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	10.466,56	2.319,48	12.786,04	13.298,08
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	8.187,31	4.705,36	622,61	5.327,97	2.859,34
1.2.3.1.1.03.02	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	2.266,58	1.501,99	166,97	1.668,96	597,62
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIÁRIO EM GERAL	28.914,56	17.805,70	2.470,50	20.276,20	8.638,36
1.2.3.1.1.05.03	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	61.390,00	18.723,95	3.683,40	22.407,35	38.982,65
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	EDIFICIO	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	286,25	44,04	330,29	158,71
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	603,90	131,76	735,66	728,34
1.2.3.2.1.04.13	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	50,40	151,20	201,60	1.688,40
		2.324.842,80	126.158,45	15.829,49	141.987,94	2.182.854,86



8.6 - A Provisão Matemática Previdenciária do Balanço Patrimonial no Passivo Não-Circulante - Provisões à Longo Prazo **R\$ 289.842.473,09 (Duzentos e oitenta e nove milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, quatrocentos e setenta e três reais e nove centavos)**, representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, com base no Cálculo Atuarial, 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 **Contabilização da Provisão Matemática**, apresentado pela empresa **ETA – ESCRITÓRIO TÉCNICO ATUARIAL - MIBA 935**, conforme anexo I.

Nota nº 9 – Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

9.1 – As Contribuições Sociais no valor de **R\$ 66.548.669,16 (Sessenta e seis milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, seiscentos e sessenta e nove reais e dezesseis 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\$ 12.532.427,18 (Doze milhões, quinhentos e trinta e dois mil, quatrocentos e vinte e sete reais e dezoito 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\$ 15.998.918,08 (Quinze milhões, novecentos e noventa e oito mil, novecentos e dezoito reais e oito centavos)** são compostas pelos valores recebidos

pela Taxa de Administração como suprimento financeiro dos Planos Financeiro e Previdenciário e Repasses para Cobertura de Insuficiência Financeira.

9.4 – A Valorização de Ganhos com Ativos no valor de R\$ 25.641.323,93 (Vinte e cinco milhões, seiscentos e quarenta e um mil, trezentos e vinte e três reais e noventa e três centavos) é composto pela Reavaliação de Ativos no valor de R\$ 20.858.465,03 (Vinte milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e três centavos), os Ganhos com alienação no valor de R\$ 4.053.626,03 (Quatro milhões, cinquenta e três mil, seiscentos e vinte e seis reais e três centavos) que se refere aos valores de variação patrimonial (ágio) dos investimentos no período e os Ganhos com Incorporação de Ativos no valor de R\$ 305.735,47 (Trezentos e cinco mil, setecentos e trinta e cinco reais e quarenta e sete centavos) e Ganhos com Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 423.497,40 (Quatrocentos e vinte e três mil, quatrocentos e noventa e sete reais e quarenta 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\$ 1.326.725.739,70 (Um bilhão, trezentos e vinte e seis milhões, setecentos e vinte e cinco mil, setecentos e trinta e nove reais e setenta centavos) é composta pela Reversão de Provisões e ajustes de Perdas no valor de 1.319.191.022,69 (Um bilhão, trezentos e dezenove milhões, cento e noventa e um mil, vinte e dois reais e sessenta e nove centavos) que se refere as Provisões Matemáticas e pelas Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de R\$ 7.534.717,01 (Sete milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, setecentos e dezessete reais e um centavos) que se refere aos valores recebidos de Compensação Previdenciária entre RGPS/RPPS e Restituição pela Revogação de aposentadoria de Georges H. Nasr.

9.6 – As Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras no valor de R\$ 4.563.234,22 (Quatro milhões, quinhentos e sessenta e três mil, duzentos e trinta e quatro reais e vinte e dois centavos), compreende os valores de Juros e Encargos de Mora de R\$ 13.195,17 (Treze mil, cento e noventa e cinco reais e dezessete centavos) , Variações monetárias e cambiais de R\$ 572.353,93 (Quinhentos e setenta e dois mil, trezentos e cinquenta e três reais e noventa e três centavos) que são referentes



aos valores de atualização/provisão dos Precatórios para o exercício de 2025 e as Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras de **R\$ 3.977.685,12 (Três milhões, novecentos e setenta e sete mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e doze centavos)**, são referentes aos deságios dos investimentos no exercício.

9.7 - As Transferências e Delegações Concedidas no valor de **R\$ 4.254.868,70 (Quatro milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e sessenta e oito reais e setenta centavos)**, compreende os valores de Transferências Intragovernamentais Concedidas no valor **R\$ 4.231.135,90 (Quatro milhões, duzentos e trinta e um mil, cento e trinta e cinco reais e noventa 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 e as Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos de **R\$ 23.732,80 (Vinte e três mil, setecentos e trinta e dois reais e oitenta centavos)** foram repassadas ao **CIEE – Centro de Integração e Escola**.

9.8 - A Desvalorização e Perdas de Ativos no valor de **R\$ 3.924.274,33 (Três milhões, novecentos e vinte e quatro mil, duzentos e setenta e quatro reais e trinta e três centavos)** é composta pelos valores de Atualização da Dívida Ativa, Provisão de Perdas de Investimentos, Ajuste saldo encerramento Parcelamento Prefeitura Municipal, Desincorporação de Imobilizado e valores pagos a título de restituição de revogação de aposentadoria de Georges H. Nasr.

9.9 – As Contribuições Tributárias no valor de **R\$ 250.140,01 (Duzentos e cinquenta mil, cento e quarenta reais e um centavo)** é composta pelos valores pagos referentes a Pis/Pasep e Taxa de Iluminação Sede do Instituto de Previdência.

9.10 – As Outras Variações Patrimoniais Diminutivas de **R\$ 1.396.725.032,70 (Um bilhão, trezentos e noventa e seis milhões, setecentos e vinte e cinco mil, trinta e dois reais e setenta centavos)**, compreende os valores de VPD de Constituição de Provisões de **R\$ 1.396.698.287,53 (Um bilhão, trezentos e noventa e seis milhões, seiscentos e noventa e oito mil, duzentos e oitenta e sete reais e cinquenta e três centavos)** e **R\$ 26.745,17 (Vinte e seis mil, setecentos e quarenta e cinco reais e**



dezesete centavos) se referem as Provisões Matemáticas e Restituição
Compensação Previdenciária.

São João da Boa Vista, 31 de dezembro de 2024.

Edilaine Aparecida Trindade
Contadora
CRC 1SP229190/O-5



ANEXO I

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS		
2.2.7.2.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	289.842.473,09
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO – CONSOLIDAÇÃO	1.572.940.673,06
2.2.7.2.1.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	852.109.727,84
2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	892.414.656,69
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	20.549.597,04
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	790.693,14
2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	18.964.638,67
2.2.7.2.1.01.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-
2.2.7.2.1.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	440.546.204,91
2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	552.827.148,91
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	51.724.191,78
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	32.915.394,77
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	27.641.357,45
2.2.7.2.1.02.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-
2.2.7.2.1.03.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	208.860.031,23
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	243.346.888,35
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	5.180.007,26
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	342.883,79
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	28.963.966,07
2.2.7.2.1.03.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-
2.2.7.2.1.04.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	71.424.709,08
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	359.422.678,05
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	165.016.399,21
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	105.010.435,86
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	17.971.133,90
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-
2.2.7.2.1.05.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) – PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-
2.2.7.2.1.05.98	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-
2.2.7.2.1.06.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	-
2.2.7.2.1.06.01	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	-
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	-
2.2.7.2.1.07.01	AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO	-
2.2.7.2.1.07.02	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	-
2.2.7.2.1.07.03	PROVISÃO ATUARIAL PARA BENEFÍCIOS A REGULARIZAR	-
2.2.7.2.1.07.04	PROVISÃO ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS DE BENEFÍCIOS	-
2.2.7.2.1.07.98	OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	-
2.2.7.2.1.09.00	DEMAIS REGIMES – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	-
2.2.7.2.1.09.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DE DEMAIS REGIMES	-
2.2.7.2.1.09.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO/PENSIONISTA	-
2.2.7.2.1.09.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	-
2.2.7.2.2.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO – INTRA OFSS	(1.283.098.199,97)
2.2.7.2.2.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	(842.551.995,06)
2.2.7.2.2.01.01	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS *	842.551.995,06
2.2.7.2.2.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	(440.546.204,91)
2.2.7.2.2.02.03	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER	440.546.204,91

* Já descontado o valor do Patrimônio do Fundo em Repartição (Plano Financeiro), de R\$ 9.557.732,78

Nota Explicativa

Para o cálculo das Provisões Matemáticas de Benefícios Concedidos e a Conceder do Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário), utilizamos a taxa de juros de **5,16%** ao ano. Para o cálculo das Provisões Matemáticas de Benefícios Concedidos e a Conceder do Fundo em repartição (Plano Financeiro), a taxa de juros é de **4,76%** ao ano.



ESCRITÓRIO TÉCNICO ATUARIAL
Richard Dutzmann
Atuário - MIBA 935



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 23F6-16B7-2F86-15C9

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

- ✓ EDILAINE APARECIDA TRINDADE (CPF 154.XXX.XXX-08) em 11/04/2025 14:33:03 GMT-03:00
Papel: Parte
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/23F6-16B7-2F86-15C9>