

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO **Exercício: 2025** **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)	58.709.000,00	72.555.544,24	76.632.352,05	4.076.807,81
Receita de Contribuições	53.916.600,00	53.916.600,00	52.147.625,65	-1.768.974,35
Receita Patrimonial		7.296.544,24	5.954.591,23	-1.341.953,01
Outras Receitas Correntes	4.792.400,00	11.342.400,00	18.530.135,17	7.187.735,17
Receitas de Capital (II)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	58.709.000,00	72.555.544,24	76.632.352,05	4.076.807,81
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	58.709.000,00	72.555.544,24	76.632.352,05	4.076.807,81
Déficit (VI)			33.307.147,24	
TOTAL (VII) = (V + VI)	58.709.000,00	72.555.544,24	109.939.499,29	4.076.807,81
Saldos de Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		13.872.392,65	13.872.392,65	

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)	107.831.000,00	116.220.655,30	109.930.794,29	109.908.586,34	101.291.466,06	6.289.861,01
Pessoal e Encargos Sociais	106.336.000,00	114.359.155,30	108.701.206,45	108.701.206,45	100.105.129,02	5.657.948,85
Outras Despesas Correntes	1.495.000,00	1.861.500,00	1.229.587,84	1.207.379,89	1.186.337,04	634.912,16
Despesas de Capital (IX)	120.000,00	70.000,00	8.705,00	8.705,00	8.705,00	61.295,00
Investimentos	120.000,00	70.000,00	8.705,00	8.705,00	8.705,00	61.295,00
Reserva de Contingência (X)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	107.951.000,00	116.290.655,30	109.939.499,29	109.917.291,34	101.300.171,06	6.351.156,01
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	107.951.000,00	116.290.655,30	109.939.499,29	109.917.291,34	101.300.171,06	6.351.156,01
Superávit (XIII)						
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	107.951.000,00	116.290.655,30	109.939.499,29	109.917.291,34	101.300.171,06	6.351.156,01
Reserva do RPPS	4.000.000,00	2.607.950,00				

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
 CPF 965.779.248-72
 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, SERGIO VENICIO DRAGAO e EDNÉIA RIDOLFI
 Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://saojoaprev.1doc.com.br/verificacao/431D-196A-47C1-E8D0> e informe o código 431D-196A-47C1-E8D0



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Exercício: 2025 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	699,83	60.665,57	47.990,98	47.990,98	13.224,42	150,00
Pessoal e Encargos Sociais	699,83				699,83	
Outras Despesas Correntes		60.665,57	47.990,98	47.990,98	12.524,59	150,00
Despesas de Capital						
TOTAL	699,83	60.665,57	47.990,98	47.990,98	13.224,42	150,00

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
CPF 965.779.248-72
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: 2025** **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		7.699.407,61	7.699.407,61		
Pessoal e Encargos Sociais		7.676.763,33	7.676.763,33		
Outras Despesas Correntes		22.644,28	22.644,28		
Despesas de Capital					
TOTAL		7.699.407,61	7.699.407,61		

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
 CPF 965.779.248-72
 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: 2025

Mês: 12

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	76.632.352,05	145.819.424,55
Ordinária	10.185.832,17	25.765.894,46
Vinculada	66.446.519,88	120.053.530,09
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	66.446.519,88	120.053.530,09
Transferências Financeiras Recebidas (II)	43.604.107,47	15.998.918,08
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	12.037.548,86	4.231.135,90
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	31.566.558,61	11.767.782,18
Recebimentos Extraorçamentários (III)	30.537.784,69	26.621.124,55
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	22.207,95	60.665,57
Inscrição de Restos a Pagar Processados	8.617.120,28	7.699.407,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.893.541,81	18.856.089,34
Outros Ingressos Extraorçamentários	4.914,65	4.962,03
Saldo do Exercício Anterior (IV)	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 (V) = (I + II + III + IV)	363.325.854,57	355.099.942,89
DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	109.939.499,29	100.383.866,21
Ordinária	2.197.311,37	2.238.553,66
Vinculada	107.742.187,92	98.145.312,55
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	107.742.187,92	98.145.312,55
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	12.037.548,86	4.231.135,90
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	12.037.548,86	4.231.135,90
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	29.646.869,05	26.165.548,24
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	47.990,98	10.348,38
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	7.699.407,61	7.281.174,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.894.165,13	18.869.459,99
Outros Egressos Extraorçamentários	5.305,33	4.565,79
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	211.701.937,37	212.551.610,36
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.701.390,95	7.855.941,41
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	203.000.546,42	204.695.668,95
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	363.325.854,57	343.332.160,71

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
CPF 965.779.248-72
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



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2025

Mês: 14

	Exercício Atual	Exerc Anterior
ATIVO		
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.701.390,95	7.855.941,41
Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	8.701.390,95	7.855.941,41
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	6.027.276,00	4.127.421,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - A Receber	222.038,26	541.614,31
Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo	5.804.719,06	3.585.679,02
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	518,68	128,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	242.738.982,66	223.599.198,61
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo - RPPS	242.865.583,15	229.099.752,91
(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias	-126.600,49	-5.500.554,30
Total do Ativo Circulante	257.467.649,61	235.582.561,35
Ativo Não-Circulante		
Ativo Realizável a Longo Prazo	873.322,18	862.238,65
Créditos a Longo Prazo	273.481,01	272.415,63
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	599.841,17	589.823,02
Imobilizado	2.174.969,65	2.181.364,86
Bens Móveis	244.511,19	235.806,19
Bens Imóveis	2.087.546,61	2.087.546,61
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-157.088,15	-141.987,94
Intangível	1.490,00	1.490,00
Softwares	1.490,00	1.490,00
Total do Ativo Não Circulante	3.049.781,83	3.045.093,51
TOTAL DO ATIVO	260.517.431,44	238.627.654,86
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	8.678.248,71	7.794.345,90
Pessoal a Pagar	188.895,84	214.429,72
Benefícios Previdenciários a Pagar	8.476.490,77	7.570.016,30
Encargos Sociais a Pagar	12.862,10	9.899,88
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	13.756,36	459,17
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	13.756,36	459,17
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	10.457,03	10.796,86
Valores Restituíveis	3.170,54	3.793,86
Outras Obrigações a Curto Prazo	7.286,49	7.003,00
Total do Passivo Circulante	8.702.462,10	7.820.784,04
Passivo Não-Circulante		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	216.258,18	946.978,85
Benefícios Previdenciários a Pagar	216.258,18	946.978,85
Provisões a Longo Prazo	510.599.218,98	289.842.473,09
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	510.599.218,98	289.842.473,09
Total do Passivo Não Circulante	510.815.477,16	290.789.451,94
Patrimônio Líquido		
Resultados Acumulados	-259.000.507,82	-59.982.581,12
Superávits ou Déficits Acumulados	-259.000.507,82	-59.982.581,12
Total do Patrimônio Líquido	-259.000.507,82	-59.982.581,12
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	260.517.431,44	238.627.654,86

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
CPF 965.779.248-72
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: 2025** **Mês: 14**
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

	Exercício Atual	Exerc Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	211.702.456,05	212.551.738,36
Ativo Permanente	48.814.975,39	26.075.916,50
Total do Ativo	260.517.431,44	238.627.654,86
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	8.642.648,77	7.764.566,87
Passivo Permanente	510.897.648,44	290.907.034,51
Total do Passivo	519.540.297,21	298.671.601,38
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	-259.022.865,77	-60.043.946,52

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
 CPF 965.779.248-72
 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: 2025 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		
Demandas Judiciais		
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	394.743,80	176.863,24
Demandas Judiciais		
Outros atos potenciais passivos		
Total dos Atos Potenciais Passivos	394.743,80	235.753,24

Balanço elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
 CPF 965.779.248-72
 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: 2025 Mês: 14

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exerc Anterior
04.0 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	203.059.807,28	204.787.171,49
04.1 - GERAL	4.618.683,25	9.643.279,28
04.6 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	198.441.124,03	195.143.892,21
Total das Fontes de Recursos	203.059.807,28	204.787.171,49

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
CPF 965.779.248-72
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: 2025

Mês: 12

	Exercício Atual	Exerc Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Contribuições	60.734.800,01	66.548.669,16
Contribuições Sociais	60.734.800,01	66.548.669,16
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.265.850,98	12.532.427,18
Juros e Encargos de Mora	35.289,26	11.384.840,66
Variações Monetárias e Cambiais	666.096,16	680.617,52
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	564.465,56	466.969,00
Transferências e Delegações Recebidas	43.604.107,47	15.998.918,08
Transferências Intra Governamentais	43.604.107,47	15.998.918,08
Valorização e Ganhos com Ativos	28.182.226,78	25.641.323,93
Reavaliação de Ativos	27.380.910,38	20.858.465,03
Ganhos com Alienação	8.618,69	4.053.626,03
Ganhos com Incorporação de Ativos	3.954,34	305.735,47
Ganhos com Desincorporação de Passivos	788.743,37	423.497,40
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.366.843.051,36	1.326.725.739,70
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1.354.687.530,23	1.319.191.022,69
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	12.155.521,13	7.534.717,01
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	1.500.630.036,60	1.447.447.078,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	2.117.312,56	2.304.420,46
Remuneração a Pessoal	1.880.334,75	2.089.927,47
Encargos Patronais	160.124,79	135.771,12
Benefícios a Pessoal	76.853,02	78.721,87
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	106.885.622,11	97.376.700,48
Aposentadorias e Reformas	93.891.234,70	85.298.955,62
Pensões	12.994.387,41	12.077.744,86
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	950.009,60	561.301,20
Uso de Material de Consumo	27.946,62	21.220,14
Serviços	906.962,77	524.251,57
Depreciação, Amortização e Exaustão	15.100,21	15.829,49
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.231.560,96	4.563.234,22
Juros e Encargos de Mora	16.035,61	13.195,17
Variações Monetárias e Cambiais	298.025,26	572.353,93
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	917.500,09	3.977.685,12
Transferências e Delegações Concedidas	12.060.451,47	4.254.868,70
Transferências Intra Governamentais	12.037.548,86	4.231.135,90
Transferências a Instituições Privadas	22.902,61	23.732,80
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	754.060,24	3.924.274,33
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	308.666,05	3.025.110,23
Desincorporação de Ativos	445.394,19	899.164,10
Tributárias	191.269,14	250.140,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	313,01	183,21
Contribuições	190.956,13	249.956,80
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.575.457.677,22	1.396.725.032,70
VPD de Constituição de Provisões	1.575.444.276,12	1.396.698.287,53
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	13.401,10	26.745,17
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	1.699.647.963,30	1.509.959.972,10
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	-199.017.926,70	-62.512.894,05

Balanco elaborado conforme portaria STN

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2025

SÉRGIO VENÍCIO DRAGÃO
CPF 965.779.248-72
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, SERGIO VENICIO DRAGAO e EDNÉIA RIDOLFI
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://saojoaprev.1doc.com.br/verificacao/431D-196A-47C1-E8D0> e informe o código 431D-196A-47C1-E8D0





VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 431D-196A-47C1-E8D0

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

- ✓ EDILAINE APARECIDA TRINDADE (CPF 154.XXX.XXX-08) em 17/03/2026 08:56:19 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ SERGIO VENICIO DRAGAO (CPF 965.XXX.XXX-72) em 18/03/2026 10:02:06 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ EDNÉIA RIDOLFI (CPF 300.XXX.XXX-70) em 18/03/2026 11:00:13 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://saojoaprev.1doc.com.br/verificacao/431D-196A-47C1-E8D0>

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2025

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, alterada pela Lei Complementar nº 5.531 de 16 de setembro de 2025. 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 2025 e outras orientações expedidas pelo TCESP - Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no exercício de 2025.

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\$ 52.147.625,65 (Cinquenta e dois milhões, cento e quarenta e sete mil, seiscentos e vinte e cinco reais e sessenta e cinco centavos)** demonstradas no Balanço Orçamentário referem-se às Contribuições dos Servidores Ativos, Inativos, Pensionistas e Patronal Servidores Ativos; Contribuição s/ RPV- Requisição de Pequeno Valor e Precatórios; Atualização Monetária 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 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	
Receitas Correntes Contribuições	VALOR EM R\$
Contribuição do Servidor Plano Financeiro	9.115.217,62
Contribuição do Servidor Plano Previdenciário	10.411.781,15
Contribuições dos Servidores Inativos e Pensionistas - PF	1.569.569,15
Contribuições dos Servidores Inativos e Pensionistas - PP	758.229,48
SUB-TOTAL	21.854.797,40
Receitas Correntes Contribuições - Intra Orçamentárias	VALOR EM R\$
Contribuição Patronal Plano Financeiro	13.965.215,56
Contribuição Patronal Plano Previdenciário	16.327.612,69
SUB-TOTAL	30.292.828,25
TOTAL	52.147.625,65

6.1.1 - As Receitas Patrimoniais no valor de **R\$ 5.954.591,23 (Cinco milhões, novecentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e noventa e um reais e vinte e três centavos)** demonstradas no Balanço Orçamentário são provenientes das

remunerações dos recursos do RPPS no exercício de 2025, ou seja, o recebimento de Cupom (Títulos Públicos), 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 de 2025 nas Atas das reuniões do Comitê de Investimentos, o valor de Resgate do Fundo 5065 – Icatu Vanguarda Fiv Fia – Bradesco foi documentado no processo nº 1.426/2024. Segue quadro abaixo:

Receita Patrimonial	VALOR EM R\$
Receita Patrimonial - Remuneração dos Recursos do RPPS	10.172.494,33
Receita Patrimonial - Remuneração dos Recursos do RPPS - Redutora	(4.217.903,10)
	5.954.591,23

REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS - INVESTIMENTOS

CÓD.	PLANO FINANCEIRO	VALOR R\$
5094	BB PREV RF PERFIL FIC FI	270.458,80
		270.458,80

CÓD.	PLANO PREVIDENCIÁRIO	VALOR R\$
3047	BB PREV RF PERFIL FIC FI PP	3.266.634,02
4029	MS GLOBAL OPP ADV FIC FIA INVEST EXTERIOR	105.614,55
4033	SICRED TI FI MULTIMERCADO BOLSA AMERICANA LP	2.732.447,73
4036	BB MM NORDEA INVEST EXT FI - PP	744.922,33
5068	ICATU VANGUARDA INFLAÇÃO LONGA FI RF	6.788,40
5082	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2040	73.759,57
5084	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2035	10.751,41
5086	BRADESCO FIA IBOVESPA PLUS - PP	831.548,19
5088	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2045	20.206,68
5089	BCG LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2050	17.271,29
5090	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2055	25.270,49
5091	BCG LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2060	34.797,31
5095	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2045	9.844,86
5096	BCG LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2050	13.915,34
5097	BGC LIQUIDEZ DTVM-NTN-B - 15/05/2055	9.859,79
5098	BCG LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2060	31.461,88
5099	BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - 15/05/2027	9.941,55
5100	BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - 15/05/2025	699.195,12

5101	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2026	28.806,67
5102	BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - 15/05/2027	24.872,44
5103	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2028	36.061,53
5104	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2029	24.847,09
5105	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2030	35.828,20
5106	BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - 15/05/2025	577.082,73
5107	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2026	43.328,62
5108	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2027	15.300,96
5109	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2028	36.250,29
5110	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2029	15.312,48
5111	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2029	9.923,96
5112	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2030	58.807,86
5113	BGC LIQUIDEZ DTVM-NTN-B - 15/05/2035	39.061,62
5114	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2045	19.596,15
5115	BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2050	21.397,27
5116	BGC LIQUIDEZ DTVM-NTN-B - 15/05/2055	21.086,83
5117	BGC LIQUIDEZ DTVM LTDA - NTN-B 760199/2060	21.180,01
5120	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2032	39.026,95
5121	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 760199 - 08/2032	41.896,77
5122	BGC LIQUIDEZ DTVM-NTN-B - 15/05/2033	55.566,49
5123	BGC LIQUIDEZ DTVM NTN-F 01/01/2027	11.112,36
5124	BGC LIQUIDEZ DTVM NTN-F 01/01/2029	11.163,39
5126	BGC LIQUIDEZ DTVM - NTN-B 15/05/2027	27.628,19
5127	BGC LIQUIDEZ DTVM NTN-B 15/08/2028	21.246,25
5128	BGC LIQUIDEZ DTVM NTN-F 01/01/2035	2.541,90
5129	BGC LIQUIDEZ DTVM NTN-B 15/08/2050	9.429,75
5131	BGC LIQUIDEZ DTVM NTN-B 15/08/2028	9.448,26
5065	ICATU VANGUARDA FIV FIA - BRADESCO	(4.217.903,10)
		5.684.132,43
		5.954.591,23

6.1.2- Os valores de **Outras Receitas Correntes – Indenizações e Restituições**, são oriundas das Restituições do Plano Financeiro no valor de **R\$ 6.913,12 (Seis mil, novecentos e treze reais e doze centavos)**, Plano Previdenciário no valor de **R\$ 25.806,29 (Vinte e cinco mil, oitocentos e seis reais e vinte e nove centavos)** e Taxa de Administração no valor de **R\$ 20.469,20 (Vinte mil, quatrocentos e sessenta**

e nove reais e vinte 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.

As **Demais Receitas Correntes - Outras Receitas Correntes** no valor de **R\$ 18.476.946,56 (Dezoito milhões, quatrocentos e setenta e seis mil, novecentos e quarenta e seis reais e cinquenta e seis 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**.

Outras Receitas Correntes	VALOR EM R\$
Indenizações e Restituições	
- Outras Restituições Plano Financeiro	6.913,12
- Outras Restituições Taxa de Administração	20.469,20
- Outras Restituições Plano Previdenciário	25.806,29
SUB-TOTAL	53.188,61
Demais Receitas Correntes	VALOR EM R\$
Outras Receitas Correntes	
Compensações Fin. entre os Regimes de Previdência	12.079.219,94
Aporte Amortização Déficit Atuarial - Prefeitura - PP- Intra	6.397.726,62
SUB-TOTAL	18.476.946,56
TOTAL	18.530.135,17

6.2 - O Total das Despesas do exercício, apresentadas no Balanço Orçamentário com valor de **R\$ 101.300.171,06 (Cento e um milhões, trezentos mil, cento e setenta e um reais e seis centavos)** foram reconhecidas pelo total pago no período dentro das fixações orçamentárias aprovadas para este órgão.

DESPESAS	
Despesas Correntes	VALOR EM R\$
Pessoa e Encargos Sociais	
Despesas com Pessoal e Encargos - Ativos	1.272.239,58
Despesas com aposentadorias Plano Financeiro	57.311.416,49
Despesas com aposentadorias Plano Previdenciário	29.138.926,58
Despesas com pensões Plano Financeiro	7.375.810,02
Despesas com pensões Plano Previdenciário	4.582.978,25
Precatórios	423.758,10
SUB-TOTAL	100.105.129,02

Despesas Correntes	VALOR EM R\$
Outras Despesas Correntes	
Despesas Administrativas	753.905,21
Sentenças Judiciais	432.431,83
SUB-TOTAL	1.186.337,04

	VALOR EM R\$
Equipamentos e Material Permanente	8.705,00
SUB-TOTAL	8.705,00
TOTAL	101.300.171,06

6.2.1 - A Previsão das Despesas, com de Dotação Inicial **R\$ 111.951.000,00 (Cento e onze milhões, novecentos e cinquenta e um mil)** foram atualizadas pelos Decretos **7902, 7934, 7952, 7953, 8023, 8070, 8084, 8090, 8103, 8104, 8111, 8120, 8153 e 8155** por Dotação Adicional com Recursos de Excesso de Arrecadação, Anulação de Dotação parcial ou total de Créditos dentro da mesma unidade gestora e Superávit Financeiro. O valor atualizado foi de **R\$ 6.947.605,30 (Seis milhões, novecentos e quarenta e sete mil, seiscentos e cinco reais e trinta centavos)**, totalizando assim a Previsão Atualizada em **R\$ 118.898.605,30 (Cento e dezoito milhões, oitocentos e noventa e oito mil, seiscentos e cinco reais e trinta centavos)**.

6.2.2 – Os Recursos de Excesso de arrecadação mais expressivos, são oriundos das Receitas de Remuneração de Recursos (Investimentos) e Compensação Previdenciária.

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\$ 76.632.352,05 (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\$ 109.939.499,29 (Cento e nove milhões, novecentos e trinta e nove mil, quatrocentos e noventa e nove reais e vinte e nove 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\$ 12.037.548,86 (Doze milhões, trinta e sete mil, quinhentos e quarenta e oito reais e oitenta e seis centavos)** referem-se à movimentação de Suprimento Financeiro entre o Plano Financeiro, Plano Previdenciário e Taxa de Administração, no exercício de 2025.

7.3 - Os Recebimentos Extraorçamentários (III) no valor de **R\$ 30.537.784,69 (Trinta milhões, quinhentos e trinta e sete mil, setecentos e oitenta e quatro reais e sessenta e nove centavos)** é composto pelos valores de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor total de **R\$ 8.639.328,23 (Oito milhões, seiscentos e trinta e nove mil, trezentos e vinte e oito reais e vinte e três centavos)**, Depósitos Restituíveis e Valores vinculados no valor de **R\$ 21.893.541,81 (Vinte e um milhões, oitocentos e noventa e três mil, quinhentos e quarenta e um reais e oitenta e um centavos)** e Outros Ingressos Extraorçamentários no valor de **R\$ 4.914,65 (Quatro mil, novecentos e quatorze reais e sessenta e cinco centavos)**, os Pagamentos Extraorçamentários (VIII) no valor de **R\$ 29.646.869,05 (Vinte e nove milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, oitocentos e sessenta e nove reais e cinco centavos)** é composto pelos valores de Pagamentos de Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor total de **R\$ 7.747.398,59 (Sete milhões, setecentos e quarenta e sete mil, trezentos e noventa e oito reais e cinquenta e nove centavos)**, os Pagamentos Extraorçamentários de Depósitos Restituíveis e Valores vinculados no valor de **R\$ 21.894.165,13 (Vinte e um milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, cento e sessenta e cinco reais e treze centavos)** e Outros Egressos Extraorçamentários no valor de **R\$ 5.305,33 (Cinco mil, trezentos e cinco reais e trinta e três 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\$ 8.701.390,95 (Oito milhões, setecentos e um mil, trezentos e noventa reais e noventa e cinco 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	12.952,48
BANCO DO BRASIL	12.852,48
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	100,00
PLANO FINANCEIRO	4.116.121,58
BANCO DO BRASIL	3.993.562,38
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	122.559,20
PLANO PREVIDENCIÁRIO	4.572.316,89
BANCO DO BRASIL	4.451.436,55
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	120.880,34
	8.701.390,95

8.2 – O valor de R\$ 242.738.982,66 (Duzentos e quarenta e dois milhões, setecentos e trinta e oito mil, novecentos e oitenta e dois reais e sessenta e seis 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	8.101.417,46
RENDA FIXA	8.101.417,46
Fundos de Renda Fixa	8.101.417,46

PLANO FINANCEIRO	8.029.167,74
RENDA FIXA	8.029.167,74
Fundos de Renda Fixa	8.029.167,74

PLANO PREVIDENCIÁRIO	226.608.397,46
RENDA FIXA	224.313.212,66
Títulos do Tesouro Nacional	194.357.393,96
Fundos 100% Títulos Públicos	1.496.210,53
Fundos Renda Fixa	19.037.418,54
Fundos FI RF - Crédito Privado	9.422.189,63
INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS	2.295.184,80
Fundos Multimercados	2.295.184,80

Saldos dos Investimentos em 31/12/2025	242.738.982,66
---	-----------------------

8.3 - No Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo demonstrados no Balanço Patrimonial o valor de R\$ 6.027.276,00 (Seis milhões, vinte e sete mil, duzentos e setenta e seis reais) registra o saldo de importância a receber das Contribuições Patronal, Servidores Ativos, Inativos e Pensionistas dos Entes, referente a competência dezembro de 2025, Depósitos Restituíveis a Receber Precatórios do Exercício de 2025 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\$ 873.322,18 (Oitocentos e setenta e três mil, trezentos e vinte e dois reais e dezoito centavos) registra importâncias de Créditos a Longo Prazo no valor de R\$ 273.481,01 (Duzentos e setenta e três mil, quatrocentos e oitenta e um reais e um 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\$ 599.841,17 (Quinhentos e noventa e nove mil, oitocentos e quarenta e um reais e dezessete 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 31/12/2025.

8.5 - O Saldo do Imobilizado e Intangível no valor de R\$ 2.174.969,65 (Dois milhões, cento e setenta e quatro mil, novecentos e sessenta e nove reais e sessenta e cinco centavos), está avaliado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação correspondente, conforme demonstra o quadro abaixo:

Conta	Descrição do Patrimônio	Valor Atualizado	Saldo Anterior da Depreciação	Lançamento/ Reclassificação	Saldo Atual Depreciação/ Amortização	Saldo Líquido Atual
1.2.3.1.1.01.01	APARELHOS DE MEDIÇÃO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS	4.519,99	780,69	296,04	1.076,73	3.443,26
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO,	1.464,00	735,66	131,76	867,42	596,58
1.2.3.1.1.01.08	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	489,00	330,29	44,04	374,33	114,67
1.2.3.1.1.01.12	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.1.1.01.99	OUTRAS MÁQUINAS,	26.382,12	12.786,04	2.270,69	15.056,73	11.325,39
1.2.3.1.1.02.01	EQUIPAMENTOS DE	106.963,63	77.473,18	6.020,26	83.493,44	23.470,19
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSÍLIOS	10.231,31	5.327,97	534,17	5.862,14	4.369,17
1.2.3.1.1.03.02	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE	2.266,58	1.668,96	45,00	1.713,96	552,62
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIÁRIO EM GERAL	28.914,56	20.276,20	1.923,65	22.199,85	6.714,71
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO,	1.890,00	201,60	151,20	352,80	1.537,20
1.2.3.1.1.05.03	VEÍCULOS DE TRACÇÃO	61.390,00	22.407,35	3.683,40	26.090,75	35.299,25
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
1.2.3.2.1.04.13	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2.1.06.01	REFORMA, AMPLIACAO,	1.797.546,61	0,00	0,00	0,00	1.797.546,61
1.2.4.1.1.01.00	SOFTWARES	1.490,00	0,00	0,00	0,00	1.490,00
		2.332.057,80	141.987,94	15.100,21	157.088,15	2.174.969,65

8.6 - A Provisão Matemática Previdenciária do Balanço Patrimonial no Passivo Não-Circulante - Provisões à Longo Prazo R\$ 510.599.218,98 (Quinhentos e dez milhões, quinhentos e noventa e nove mil, duzentos e dezoito reais e noventa e oito 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 **MAGMA ASSESSORIA LTDA**.

PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

	ATIVOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$	508.212.819,05
	ATIVOS DO PLANO FINANCEIRO	R\$	2.386.399,93
	TOTAL ATIVOS DOS PLANOS	R\$	510.599.218,98

	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$	510.599.218,98
--	---	-----	-----------------------

	ATIVOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	R\$	-
	Ativos do Plano Previdenciário	R\$	-

2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$	508.212.819,05
------------------------	---	-----	-----------------------

2.2.7.2.1.03.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$	611.182.000,67
2.2.7.2.1.03.01	(+) Aposentadorias/Pensões Concedidas do Fundo em Capitalização do RPPS	R\$	730.619.933,60
2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Aposentado para o Fundo em Capitalização do RPPS		(R\$23.387.425,74)
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Fundo em Capitalização do RPPS		(R\$1.069.906,87)
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Capitalização do RPPS		(R\$94.980.600,32)
2.2.7.2.1.03.99	(-) Outras Deduções		
2.2.7.2.1.04.00	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		(R\$219.357.073,72)
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentadorias/Pensões a Conceder do Fundo em Capitalização do RPPS	R\$	387.186.278,76
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuição do Ente para o Fundo em Capitalização do RPPS		(R\$356.013.836,82)
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuição do Servidor e Futuro Aposentado/Pensionista para o Fundo em Capitalização do RPPS		(R\$226.554.195,26)
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Capitalização do RPPS		(R\$23.975.320,40)
2.2.7.2.1.04.05	(-) Outras Deduções		-
2.2.7.2.1.05.00	Plano de Amortização	R\$	-
2.2.7.2.1.05.98	Outros Créditos	R\$	-
2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	R\$	116.387.892,10
2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$	116.387.892,10

	ATIVOS DO PLANO FINANCEIRO	R\$	-
	Ativos do Plano Financeiro	R\$	-

2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	R\$	2.386.399,93
------------------------	---	-----	---------------------

2.2.7.2.1.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$	451.892.547,90
2.2.7.2.1.01.01	(+) Aposentadorias/Pensões Concedidas do Fundo em Repartição do RPPS	R\$	552.069.691,75
2.2.7.2.1.01.03	(-) Contribuições do Aposentado para o Fundo em Repartição do RPPS		(R\$27.367.801,29)
2.2.7.2.1.01.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Fundo em Repartição do RPPS		(R\$1.040.268,07)
2.2.7.2.1.01.05	(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Repartição do RPPS		(R\$71.769.074,49)
2.2.7.2.1.01.99	(-) Outras Deduções		-
2.2.7.2.1.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$	312.297.178,24
2.2.7.2.1.02.01	(+) Aposentadorias/Pensões a Conceder do Fundo em Repartição do RPPS	R\$	597.241.115,41
2.2.7.2.1.02.02	(-) Contribuição do Ente para o Fundo em Repartição do RPPS		(R\$129.014.321,20)
2.2.7.2.1.02.03	(-) Contribuição do Servidor e Futuro Aposentado/Pensionista para o Fundo em Repartição do RPPS		(R\$82.100.042,39)
2.2.7.2.1.02.04	(-) Compensação Previdenciária do Fundo em Repartição do RPPS		(R\$73.829.573,58)
2.2.7.2.1.02.05	(-) Outras Deduções		-

2.2.7.2.2.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS		(R\$761.803.326,21)
2.2.7.2.2.01.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		(R\$449.506.147,97)
2.2.7.2.2.01.01	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira - Fundo Em Repartição - Benefícios Concedidos		(R\$449.506.147,97)
2.2.7.2.2.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		(R\$312.297.178,24)
2.2.7.2.2.02.03	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira - Fundo Em Repartição - Benefícios a Conceder		(R\$312.297.178,24)

RESULTADO ATUARIAL			
	Equilíbrio Atuarial	R\$	-

Nota nº 9 – Demonstração das Variações Patrimonial

9.1 – As Contribuições Sociais são compostas 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 são compostas pelos valores recebidos de 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 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 é composto pela Reavaliação de Ativos, Ganhos com alienação, que se refere aos valores de variação patrimonial (**ágio**) dos investimentos no período e os Ganhos com Incorporação de Ativos e Ganhos com Desincorporação de Ativos, que se refere as provisões de férias, 13º salário e precatórios do Passivo Não Financeiro.

9.5 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas é composta pela Reversão de Provisões e ajustes de Perdas, que se refere as Provisões Matemáticas e Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas 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 compreende os valores de Juros e Encargos de Mora, Variações monetárias e cambiais, que são referentes aos valores de atualização/provisão dos Precatórios para o exercício de 2026 e as Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras, que são referentes aos deságios dos investimentos no exercício.



9.7 - As Transferências e Delegações Concedidas compreende os valores de Transferências Intragovernamentais Concedidas apresentadas no Demonstrativo das Variações Patrimoniais Diminutivas e 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 (**CIEE – Centro de Integração e Escola**) repassadas.

9.8 - A Desvalorização e Perdas de Ativos é composta pelos valores de Atualização da Dívida Ativa, Provisão de Perdas de Investimentos, Desincorporação de Imobilizado e valores pagos a título de restituição de revogação de aposentadoria de Georges H. Nasr.

9.9 – As Contribuições Tributárias são compostas pelos valores pagos referentes a Tributação Pis/Pasep e Taxa de Iluminação Sede do Instituto de Previdência.

9.10 – As Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, compreende os valores de VPD de Constituição de Provisões, que se refere as Provisões Matemáticas e Restituição Compensação Previdenciária.

Nota nº 10 – Registros Contábeis

10.1 - Taxa de Administração

Os Recebimentos e Pagamentos da taxa de Administração no valor de **R\$ 4.585.940,28 (Quatro milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, novecentos e quarenta reais e vinte e oito centavos)** foram registrados em contas de Suprimento Financeiro e estão demonstrados no Balancete da Receita - Suprimento Financeiro (Ficha 5501- Recebimento Taxa de Administração) e no Balancete das Despesas - Suprimento Financeiro (Ficha 5816- Pagamento Plano Financeiro e 5818- Pagamento Plano Previdenciário). Sendo os valores aplicados em conta de Investimentos do Banco do Brasil S/A (BB Prev. RF Perfil Fic FI).



No exercício de 2025 foram repassados da Taxa de Administração para o Plano Financeiro, o montante de **R\$ 7.407.506,79 (Sete milhões, quatrocentos e sete mil, quinhentos e seis reais e setenta e nove centavos)**, repasse autorizado pela Lei Complementar nº 5.531/2025.

São João da Boa Vista, 31 de dezembro de 2025.

Edilaine Aparecida Trindade
Contadora
CRC 1SP229190/O-5





VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: FE88-751B-2F3E-B215

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

- ✓ EDILAINE APARECIDA TRINDADE (CPF 154.XXX.XXX-08) em 17/03/2026 08:59:25 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/FE88-751B-2F3E-B215>