

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

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

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

Balanço elaborado conforme portaria STN

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

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

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

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

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

Balanço elaborado conforme portaria STN

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

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIR. ADM/FINANCEIRA

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

INSTITUTO PREV SERV PUB MUN SAO JOAO DA BOA VISTA

ANEXO 13 - Balanço Financeiro - Exercício 2023

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

Balanço elaborado conforme portaria STN

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

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIR. ADM/FINANCEIRA

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

INSTITUTO PREV SERV PUB MUN SAO JOAO DA BOA VISTA

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial - Exercício 2023

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

COMPENSAÇÕES:

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

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

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

SAO JOAO DA BOA VISTA, 31 de Dezembro de 2023

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
CRC 1SP229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIR. ADM/FINANCEIRA

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

INSTITUTO PREV SERV PUB MUN SAO JOAO DA BOA VISTA

ANEXO 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais - Exercício 2023

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	510.710.323,93	177.215.643,33
CONTRIBUIÇÕES	59.857.563,13	67.505.380,56
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	59.857.563,13	67.505.380,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	14.775.302,35	1.695.266,22
JUROS E ENCARGOS DE MORA	14.367.396,94	1.695.266,22
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES	407.905,41	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.576.804,24	2.648.742,43
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	3.576.804,24	2.648.742,43
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	44.628.895,76	35.517.724,96
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	12.932.114,06	35.121.414,32
GANHOS COM ALIENAÇÃO	30.081.146,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.615.635,70	396.310,64
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	387.871.758,45	69.848.529,16
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	381.447.949,66	63.740.613,16
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.423.808,79	6.107.916,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	511.867.648,72	175.873.259,01
PESSOAL E ENCARGOS	2.994.353,76	1.665.692,05
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	2.766.098,13	1.472.719,25
ENCARGOS PATRONAIS	152.960,64	150.972,80
BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	6.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E	75.294,99	36.000,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	88.652.020,00	79.089.314,59
APOSENTADORIAS E REFORMAS	77.742.664,71	69.647.768,31
PENSÕES	10.909.355,29	9.441.546,28
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	513.338,41	533.012,25
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	27.597,58	27.363,01
SERVIÇOS	470.471,38	489.591,04
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	15.269,45	16.058,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	9.277.458,61	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAS	693.430,86	0,00
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E	8.584.027,75	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.576.804,24	2.648.742,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.576.804,24	2.648.742,43
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE	3.480.921,66	23.576.675,26
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA	3.466.066,30	23.564.286,66
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	14.855,36	12.388,60
TRIBUTARIAS	308.348,66	272.869,98
CONTRIBUIÇÕES	308.348,66	272.869,98
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	403.064.403,38	68.086.952,45
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	400.686.774,41	66.777.951,22
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.377.628,97	1.309.001,23
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-1.157.324,79	1.342.384,32

EDILAINE APARECIDA TRINDADE
CRC 15P229190/O-5
CONTADORA

EDNÉIA RIDOLFI
CPF 300.181.158-70
DIR. ADM/FINANCEIRA

CLEBER AUGUSTO NICOLAU LEME
CPF 268.262.998-95
SUPERINTENDENTE

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2023

Nota nº 01 – INFORMAÇÕES GERAIS

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

Nota nº 02 – ATIVIDADES

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

Nota nº 03 – SEGREGAÇÃO DE MASSAS

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

Nota nº 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

Nota nº 05 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis e Financeiras, cujos valores são expressões monetárias grafadas em “reais”, foram emitidas de acordo com o disposto na Lei nº 4.320/64 que estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, da Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022, que disciplina os parâmetros e as diretrizes gerais para organização e funcionamento dos Regimes Próprios de Previdência Social dos servidores públicos da União, do Distrito Federal e dos Municípios e pelo MCASP- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 10ª edição – Parte V – DCASP – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público. Na elaboração das Demonstrações, o Instituto de Previdência observa a autonomia patrimonial dos planos de benefícios (financeiro e previdenciário) e plano ordinário, adotando critérios e métodos objetivos pertinentes a cada plano, porém o resultado orçamentário, financeiro e patrimonial é apresentado de forma consolidada.

Nota nº 06 – ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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\$ 95.254.615,17 (Noventa e cinco milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e quinze reais e dezessete centavos)** são compostas pelas Receitas de Contribuições, Receitas Patrimoniais e Outras Receitas Correntes, bem como a Despesa Orçamentária (VI) no valor de **R\$ 92.251.731,81 (Noventa e dois milhões, duzentos e cinquenta e um mil, setecentos e trinta e um reais e oitenta 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\$ 3.576.804,24 (Três milhões, quinhentos e setenta e seis mil, oitocentos e quatro reais e vinte e quatro centavos)** referem-se à movimentação de Suprimento Financeiro entre Plano Financeiro, Plano Previdenciário e Taxa de Administração, no exercício de 2023, sendo recebimento e pagamento da taxa respectivamente.

7.3 - Os Recebimentos Extraorçamentários (III) no valor de **R\$ 24.651.214,00 (Vinte e quatro milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, duzentos e quatorze reais)** é composto pelos valores de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor total de **R\$ 7.286.852,46 (Sete milhões, duzentos e oitenta e seis mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e quarenta e seis centavos)**, Depósitos Restituíveis e Valores vinculados no valor de **R\$ 17.358.860,79 (Dezessete milhões, trezentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e sessenta reais e setenta e nove centavos)** e Outros Ingressos Extraorçamentários no valor de **R\$ 5.500,75 (Cinco mil,**

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

Nota nº 8 Anexo 14 - Balanço Patrimonial

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



CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - CONTA CORRENTE

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

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

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

7.298.972,07

ENQUADRAMENTO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

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

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

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

RENDA VARIÁVEL	40.085.695,86
Fundos de Ações	40.085.695,86

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

INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS	6.247.001,27
Fundos Multimercados	6.247.001,27

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Anexo V - Contabilização da Provisão Matemática

OP	Conta	Descrição	R\$
		Ativo Plano Financeiro	18.899.972,18
		Ativo Plano Previdenciário	193.435.236,07
		Ativo Real	212.335.208,25
C	2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	194.460.562,78
C		PLANO FINANCEIRO	18.899.972,18
C	2.2.7.2.1.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	18.899.972,18
C	2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	849.024.861,37
D	2.2.7.2.1.01.02	Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.01.03	Contribuições do Inativo	(22.127.440,97)
D	2.2.7.2.1.01.04	Contribuições do Pensionista	(1.486.931,57)
D	2.2.7.2.1.01.05	Compensação Previdenciária	(110.288.352,95)
D	2.2.7.2.1.01.07	Cobertura de Insuficiência Financeira	(696.222.163,70)
C	2.2.7.2.1.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	-
C	2.2.7.2.1.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	370.495.989,86
D	2.2.7.2.1.02.02	Contribuições do Ente	(76.172.459,96)
D	2.2.7.2.1.02.03	Contribuições do Ativo	(56.958.858,32)
D	2.2.7.2.1.02.04	Compensação Previdenciária	(48.127.425,31)
D	2.2.7.2.1.02.06	Cobertura de Insuficiência Financeira	(189.237.246,27)
C		PLANO PREVIDENCIÁRIO	175.560.590,60
C	2.2.7.2.1.03.00	Provisões para Benefícios Concedidos	213.710.557,73
C	2.2.7.2.1.03.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	253.181.276,21
D	2.2.7.2.1.03.02	Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.03.03	Contribuições do Inativo	(6.005.614,56)
D	2.2.7.2.1.03.04	Contribuições do Pensionista	(576.849,88)
D	2.2.7.2.1.03.05	Compensação Previdenciária	(32.888.254,04)
C	2.2.7.2.1.04.00	Provisões para Benefícios a Conceder	(38.149.967,13)
C	2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	285.343.952,85
D	2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	(156.632.609,82)
D	2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo	(129.795.108,26)
D	2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária	(37.066.201,90)
D	2.2.7.2.1.05.00	Plano de Amortização	-
D	2.2.7.2.1.05.98	Outros Créditos	-
C	2.2.7.2.1.07.00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	17.874.645,47
C	2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Actuarial Superavitário	17.874.645,47
		RESULTADO ATUARIAL	0,00



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

Nota nº 9 – Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

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

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

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

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

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

9.5 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de R\$ 387.871.758,45 (Trezentos e oitenta e sete milhões, oitocentos e setenta e um mil, setecentos e cinquenta e oito reais e quarenta e cinco centavos) é composta pela Reversão de Provisões e ajustes de Perdas no valor de **R\$ 381.447.949,66 (Trezentos e oitenta e um milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, novecentos e quarenta e nove reais e sessenta e seis centavos)** que se refere as Provisões Matemáticas e pelas Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de **R\$ 6.423.808,79 (Seis milhões, quatrocentos e vinte e três mil, oitocentos e oito reais e setenta e nove centavos)** que se refere aos valores recebidos de Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS, Restituição pela Revogação de aposentadoria de Georges H. Nasr.

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

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

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

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



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

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

9.11 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas no valor de **R\$ 403.064.403,38 (Quatrocentos e três milhões, sessenta e quatro mil, quatrocentos e três reais e trinta e oito centavos)** é composta pelos valores de Provisão Matemática **R\$ 400.686.774,41 (Quatrocentos milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, setecentos e setenta e quatro reais e quarenta e um centavos)** e pelas Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas no valor de **R\$ 2.377.628,97 (Dois milhões, trezentos e setenta e sete mil, seiscentos e vinte e oito reais e noventa e sete centavos)** que corresponde a sobra da taxa de administração do exercício.

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

Edilaine Aparecida Trindade
Contadora
CRC 1SP229190/O-5