

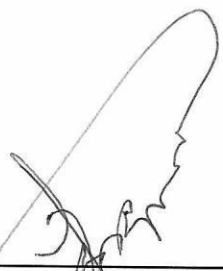
Período: Exercício de 2021

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	126.384.000,00	126.384.000,00	209.854.487,29	83.470.487,29
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
Contribuições	90.509.000,00	90.509.000,00	92.022.638,50	1.513.638,50
Contribuições Sociais	90.509.000,00	90.509.000,00	92.022.638,50	1.513.638,50
Contribuições Econômicas				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública				
Receita Patrimonial	30.050.000,00	30.050.000,00	111.114.421,23	81.064.421,23
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	30.050.000,00	30.050.000,00	111.114.421,23	81.064.421,23
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Demais Receitas Patrimoniais				
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos não Identificados				
Outras Receitas Correntes	5.825.000,00	5.825.000,00	6.717.427,56	892.427,56
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos			976.198,75	976.198,75
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	5.825.000,00	5.825.000,00	5.741.228,81	-83.771,19
RECEITAS DE CAPITAL				
Operações de Crédito				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
Alienação de Bens				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
Alienação de Bens Intangíveis				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos não Identificados				
Outras Receitas de Capital				
Integralização de Capital Social				
Demais Receitas de Capital				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	126.384.000,00	126.384.000,00	209.854.487,29	83.470.487,29
REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)	126.384.000,00	126.384.000,00	209.854.487,29	83.470.487,29
DÉFICIT (IV)				
TOTAL (V)=(III+IV)	126.384.000,00	126.384.000,00	209.854.487,29	83.470.487,29


Período: Exercício de 2021

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

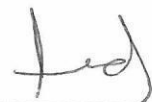
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO		DESPESA			SALDO DOTAÇÃO (i)=(e - f)
	INICIAL (d)	ATUALIZADA (e)	EMPENHADA (f)	LIQUIDADADA (g)	PAGA (h)	
DESPESAS CORRENTES	112.037.000.00	113.937.000.00	109.269.786.87	109.243.251.99	109.052.424.32	4.667.213.13
Pessoas e Encargos Sociais	107.023.000.00	107.923.000.00	105.602.710.27	105.602.710.27	105.596.170.48	2.320.289.73
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	5.014.000.00	6.014.000.00	3.667.076.60	3.640.541.72	3.456.253.84	2.346.923.40
DESPESAS DE CAPITAL	437.000.00	437.000.00	17.753.90	17.753.90	17.753.90	419.246.10
Investimentos	437.000.00	437.000.00	17.753.90	17.753.90	17.753.90	419.246.10
Inversões Financeiras						
RESERVA DE CONTIGÊNCIA						
RESERVA DO RPPS	13.910.000.00	12.010.000.00				12.010.000.00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	126.384.000.00	126.384.000.00	109.287.540.77	109.261.005.89	109.070.178.22	17.096.459.23
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	126.384.000.00	126.384.000.00	109.287.540.77	109.261.005.89	109.070.178.22	17.096.459.23
SUPERÁVIT (IX)			100.566.946.52			
TOTAL (X)=(VIII+IX)	126.384.000.00	126.384.000.00	209.854.487.29	109.261.005.89	109.070.178.22	-83.470.487.29



ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



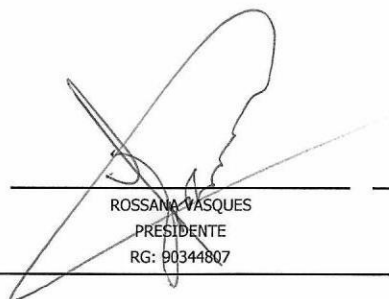
RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
TÉCNICA DE CONTABILIDADE
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ DO EXERCÍCIO (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	8.048,99	26.534,88	8.048,99	8.048,99		26.534,88
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	8.048,99	26.534,88	8.048,99	8.048,99		26.534,88
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL	8.048,99	26.534,88	8.048,99	8.048,99		26.534,88



ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



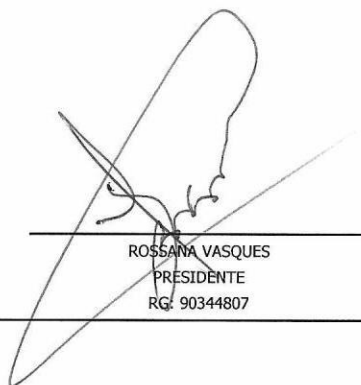
RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
TÉCNICA DE CONTABILIDADE
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR		SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZ DO EXERCÍCIO (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	(f)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	183.372,67	190.827,67	181.751,91	1.620,76	190.827,67
Pessoal e Encargos Sociais	6.233,93	6.539,79	6.233,93		6.539,79
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	177.138,74	184.287,88	175.517,98	1.620,76	184.287,88
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL	183.372,67	190.827,67	181.751,91	1.620,76	190.827,67



ROSSANA VASQUES
PRÉSIDENTE
RG: 90344807



RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
TÉCNICA DE CONTABILIDADE
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	209.854.487,29	144.533.646,89	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	109.287.540,77	100.239.474,51
Ordinária			Ordinária		
Vinculada	209.854.487,29	144.533.646,89	Vinculada	109.287.540,77	100.239.474,51
Alienação de Bens			Alienação de Bens		
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE			Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		
Educação			Educação		
Saúde			Saúde		
Trânsito			Trânsito		
Assistência Social			Assistência Social		
Regime Próprio de Previdência	209.854.487,29	144.533.646,89	Regime Próprio de Previdência	109.287.540,77	100.239.474,51
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural			Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural		
Convênio com Recursos Ordinários			Convênio com Recursos Ordinários		
Transferências Especiais da União			Desvinculação de Receitas Municipais - DRM		
Outros Recursos Vinculados			Transferências Especiais da União		
(-) Deduções da Receita Orçamentária			Outros Recursos Vinculados		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	222.660.269,85	425.483.319,04	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	324.116.037,10	452.599.593,54
RESTOS A PAGAR	217.362,55	191.421,66	RESTOS A PAGAR	189.800,90	200.417,66
Inscritos no período	217.362,55	191.421,66	Liquidados no período	189.800,90	200.417,66
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR			SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR		
Inscritos no período			Liquidados no período		
DEPÓSITOS	18.901.403,75	18.103.138,82	DEPÓSITOS	18.877.546,41	18.007.468,09
Recebidos no período	18.901.403,75	18.103.138,82	Restituições no período	18.877.546,41	18.007.468,09
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	203.541.503,55	407.188.758,56	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	305.048.689,79	434.391.707,79
Conforme Anexo 13-A	203.541.503,55	407.188.758,56	Conforme Anexo 13-A	305.048.689,79	434.391.707,79
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	628.841.164,89	611.663.267,01	SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	627.952.344,16	628.841.164,89
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	628.841.164,89	611.663.267,01	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	627.952.344,16	628.841.164,89
Caixa			Caixa		
Bancos Conta Movimento	697,49	581,99	Bancos Conta Movimento	5.912,62	697,49
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata			Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	628.840.467,40	611.662.685,02	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	627.946.431,54	628.840.467,40
TOTAL	1.061.355.922,03	1.181.680.232,94	TOTAL	1.061.355.922,03	1.181.680.232,94

RÖSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807

RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959

IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
TÉCNICA DE CONTABILIDADE
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		RESULTADO DO PERÍODO	
	MOVIMENTO DO PERÍODO		RECEITA	DESPESA
	DÉBITO	CRÉDITO		
ATIVO CIRCULANTE	19.812.905,36	15.771.004,56	762,76	4.042.663,56
Créditos a Curto Prazo				
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	19.781.080,81	15.738.417,25		4.042.663,56
Estoques	31.824,55	32.587,31	762,76	
Ativo não Circulante Mantido para Venda				
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente				
ATIVO NÃO CIRCULANTE	61.103.056,60	26.041.900,68		35.061.155,92
Créditos a Longo Prazo	55.887.859,44	22.973.275,10		32.914.584,34
Investimentos	4.876.005,09	2.796.214,24		2.079.790,85
Imobilizado	339.192,07	272.411,34		66.780,73
Intangível/Diferido				
PASSIVO CIRCULANTE	109.083.792,06	109.887.297,69	848.244,08	44.738,45
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	105.884.561,75	106.040.496,94	155.935,19	
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo				
Fornecedores e Contas a Pagar	1.052.590,67	1.077.222,47	24.631,80	
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	2.145.517,64	2.100.779,19		44.738,45
Provisões de curto Prazo				
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.122,00	668.799,09	667.677,09	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	44.375.846,04	233.222.080,03	189.633.714,95	787.480,96
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	787.480,96			787.480,96
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo				
Fornecedores a Longo Prazo				
Obrigações Fiscais a Longo Prazo				
Provisões	43.588.365,08	233.222.080,03	189.633.714,95	
Demais Obrigações a Longo Prazo				
Varição Patrimonial Aumentativa Diferida				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	561.104.565,21	561.337.861,01	233.295,80	
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	352.360.186,09	87.247.535,19		265.112.650,90
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	72.874.538,73	85.700.024,69	12.825.485,96	
TOTAL	1.220.714.890,09	1.119.207.703,85	203.541.503,55	305.048.689,79

ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807

RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959

IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
TÉCNICA DE CONTABILIDADE
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		RESULTADO DO PERÍODO	
	MOVIMENTO DO PERÍODO		RECEITA	DESPESA
	DÉBITO	CRÉDITO		
ATIVO CIRCULANTE	25.617.847,93	26.014.532,00	400.599,36	3.915,29
Créditos a Curto Prazo				
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	25.596.659,50	25.997.258,86	400.599,36	
Estoques	21.188,43	17.273,14		3.915,29
Ativo não Circulante Mantido para Venda				
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente				
ATIVO NÃO CIRCULANTE	44.580.608,05	25.327.863,89		19.252.744,16
Créditos a Longo Prazo	44.358.440,85	25.308.392,83		19.050.048,02
Investimentos	152.055,20			152.055,20
Imobilizado	70.112,00	19.471,06		50.640,94
Intangível/Diferido				
PASSIVO CIRCULANTE	100.370.216,50	100.382.626,74	12.410,24	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	98.049.120,58	98.049.120,58		
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo				
Fornecedores e Contas a Pagar	872.581,43	884.132,31	11.550,88	
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	1.446.699,49	1.447.558,85	859,36	
Provisões de curto Prazo				
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.815,00	1.815,00		
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	103.381.983,18	401.866.137,98	298.484.154,80	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais		787.480,96	787.480,96	
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo				
Fornecedores a Longo Prazo				
Obrigações Fiscais a Longo Prazo				
Provisões	103.381.983,18	401.078.657,02	297.696.673,84	
Demais Obrigações a Longo Prazo				
Varição Patrimonial Aumentativa Diferida				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	140.288.366,67	140.288.366,67		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	621.980.986,20	206.845.937,86		415.135.048,34
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	33.542.722,96	141.834.317,12	108.291.594,16	
TOTAL	1.069.762.731,49	1.042.559.782,26	407.188.758,56	434.391.707,79

ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807

RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959

IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
TÉCNICA DE CONTABILIDADE
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	645.014.123,09	641.861.043,02	PASSIVO CIRCULANTE	2.136.603,45	1.281.678,83
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.912,62	697,49	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	162.474,98	6.233,93
Créditos a Curto Prazo	17.049.454,32	13.006.790,76	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	74.856,17	22.968,58
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	627.946.431,54	628.840.467,40	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	109.431,71	154.170,16
Estoques	12.324,61	13.087,37	Demais Obrigações a Curto Prazo	1.789.840,59	1.098.306,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE	328.497.683,64	293.436.527,72	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.315.396.049,23	1.126.549.815,24
Realizável a Longo Prazo	330.814.665,07	297.900.080,73	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo		787.480,96
Investimentos	-4.604.278,35	-6.684.069,20	Provisões a Longo Prazo	1.315.396.049,23	1.125.762.334,28
Imobilizado	2.287.296,92	2.220.516,19			
			TOTAL DO PASSIVO	1.317.532.652,68	1.127.831.494,07
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-344.020.845,95	-192.533.923,33
			Demais Reservas	233.295,80	
			Resultados Acumulados	-344.254.141,75	-192.533.923,33
			Resultado do Exercício	-151.720.218,42	-262.549.281,80
			Resultado de Exercícios Anteriores	-192.533.923,33	70.015.358,47
TOTAL	973.511.806,73	935.297.570,74	TOTAL	973.511.806,73	935.297.570,74

RESULTADO PATRIMONIAL					
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	578.291.062,81	611.753.518,30	PASSIVO FINANCEIRO	1.339.526,05	1.289.727,82
ATIVO PERMANENTE	395.220.743,92	323.544.052,44	PASSIVO PERMANENTE	1.316.219.661,51	1.126.549.815,24
			SALDO PATRIMONIAL	-344.047.380,83	-192.541.972,32

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ATOS POTENCIAIS ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Garantias e Contragarantias Recebidas			Garantias e Contragarantias Concedidas		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres			Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		
Direitos Contratuais			Obrigações Contratuais	409.533,20	128.713,02
Outros Atos Potenciais do Ativo			Outros Atos Potenciais do Passivo		

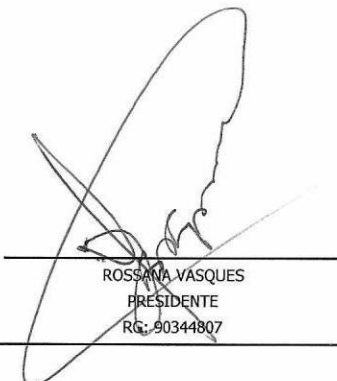
ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807

RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959

IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
TÉCNICA DE CONTABILIDADE
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.912,62	697,49	Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	1.312.991,17	1.281.678,83
Créditos e Valores			Pessoal a Pagar		
Investimentos e Aplicações Temporárias	578.285.150,19	611.752.820,81	Benefícios Previdenciários		
Imobilizado			Benefícios Assistenciais		
Outros Ativos Financeiros			Encargos Sociais	6.539,79	6.233,93
			Empréstimos e Financiamentos		
			Fornecedores/Contas a Pagar	74.856,17	22.968,58
			Obrigações Fiscais	109.431,71	154.170,16
			Demais Obrigações	1.122.163,50	1.098.306,16
			Outros Passivos Financeiros		
			Restos a Pagar Não Processados	26.534,88	8.048,99
TOTAL	578.291.062,81	611.753.518,30	TOTAL	1.339.526,05	1.289.727,82



ROSSANA VASQUES
 PRESIDENTE
 RG: 90344807



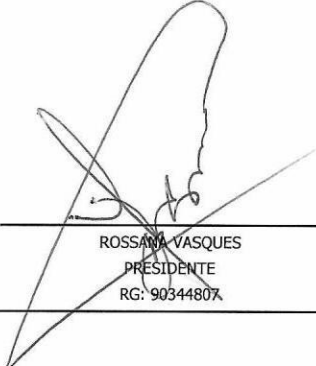
RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
 DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
 RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
 TÉCNICA DE CONTABILIDADE
 CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Crédito e Valores	347.864.119,39	310.906.871,49	Pessoal a Pagar		
Investimentos e Aplicações Temporárias	45.057.003,00	10.403.577,39	Benefícios Previdenciários	155.935,19	787.480,96
Estoques	12.324,61	13.087,37	Benefícios Assistenciais		
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			Encargos Sociais		
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Empréstimos e Financiamentos		
Imobilizado	2.287.296,92	2.220.516,19	Fornecedores/Contas a Pagar		
Intangível			Obrigações Fiscais		
Diferido			Provisões	1.315.396.049,23	1.125.762.334,28
Outros Ativos Permanentes			Demais Obrigações	667.677,09	
			Resultado Diferido		
			Outros Passivos Permanentes		
TOTAL	395.220.743,92	323.544.052,44	TOTAL	1.316.219.661,51	1.126.549.815,24



ROSSANA VASQUES
 PRESIDENTE
 RG: 90344807



RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
 DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
 RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
 TÉCNICA DE CONTABILIDADE
 CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2021

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições	97.182.508,20	81.562.385,41
Contribuições Sociais	97.182.508,20	81.562.385,41
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.463.431,22	137.872,32
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.463.431,22	137.872,32
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		
Transferências e Delegações Recebidas		
Transferências Intra Governamentais		
Transferências Inter Governamentais		
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
Valorização e Ganhos com Ativos	83.107.114,31	146.233.115,66
Reavaliação de Ativos	75.992.815,76	139.396.991,26
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos	2.796.214,24	6.684.069,20
Ganhos com Desincorporação de Passivos	789.101,72	
Reversão de Redução a Valor Recuperável	3.528.982,59	152.055,20
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	39.926.919,52	24.891.867,66
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	39.926.919,52	24.891.867,66
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	222.679.973,25	252.825.241,05
VARIações PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)		
Incorporação de Ativo	17.753,90	70.112,00
Desincorporação de Passivo		
Incorporação de Passivo		
Desincorporação de Ativo		

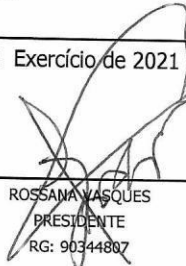
Período: Exercício de 2021

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Pessoal e Encargos	2.361.296,60	2.815.968,16
Remuneração a Pessoal	1.932.371,97	1.752.746,89
Encargos Patronais	272.989,44	257.554,41
Benefícios a Pessoal	155.935,19	805.666,86
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	103.957.837,73	95.737.403,95
Aposentadorias e Reformas	90.468.624,02	82.789.364,14
Pensões	13.489.213,71	11.996.753,90
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Assistenciais		951.285,91
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	875.168,79	624.412,74
Uso de Material de Consumo	29.417,71	17.704,48
Serviços	681.105,11	587.675,56
Depreciação, Amortização e Exaustão	164.645,97	19.032,70
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		
Transferências e Delegações Concedidas		
Transferências Intragovernamentais		
Transferências Inter Governamentais		
Transferências a Instituições Privadas		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Outras Transferências e Delegações Concedidas		
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	75.193.831,82	116.693.477,89
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	71.664.849,23	116.693.039,53
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos	3.528.982,59	438,36
Tributárias	2.100.779,19	1.447.558,85
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.234,32	2.222,34
Contribuições	2.098.544,87	1.445.336,51
Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		
Custo de Mercadorias Vendidas		
Custo de Produtos Vendidos		
Custo de Serviços Prestados		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	189.911.277,54	298.055.701,26
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões	189.633.714,95	297.696.673,84
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	277.562,59	359.027,42
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	374.400.191,67	515.374.522,85
RESULTADO PATRIMONIAL		
Resultado Patrimonial do Período	-151.720.218,42	-262.549.281,80




Período: Exercício de 2021


Exercício de 2021



ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
TÉCNICA DE CONTABILIDADE
CRC: 1SP256492/SP



Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2021

1. Apresentação

Este documento apresenta as Notas Explicativas associadas aos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial elaborado em atendimento à Lei nº 4.320/1964.

2. Contexto Organizacional

As demonstrações apresentadas traduzem os resultados do exercício de 2021 do Instituto de Previdência do Município de Jacareí (Regime Próprio de Previdência Social - RPPS). Entidade autárquica do município de Jacareí, criada por meio da Lei nº 3.410, de 07 de outubro de 1993, consolidada pela Lei nº 4.083, de 05 de junho de 1.998, com o objetivo de prover recursos para custear aposentadorias e pensões dos servidores públicos do município, bem como criar condições para capitalização de recursos destinados a esses fins.

3. Práticas e Critérios Contábeis

As demonstrações foram elaborados a partir de escrituração contábil realizada por meio de sistemas orçamentário, financeiro, patrimonial e de compensação, em conformidade com a Lei nº 4.320/1964 e outras normas (leis, decretos e portarias) vigentes no período tratado. O critério de apropriação considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

Vale ressaltar que o setor público vem, gradualmente, introduzindo práticas contábeis convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pela *International Federation of Accountants* - IFAC, por meio da observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional.

4. Demonstrações Contábeis

4.1. Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Demonstrativo contábil em que se confrontam as receitas e despesas previstas na lei orçamentária (Lei 6.365, de 29 de dezembro de 2020), com as realizadas. A partir da comparação entre o previsto e o realizado é possível constatar a ocorrência de superávit, déficit ou equilíbrio orçamentário.

4.1.1. Receitas Orçamentárias

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA
RECEITAS CORRENTES		R\$ 60.922.000,00	R\$ 141.778.193,58
1.2.1.8.01.1 - Contribuições do Servidor Civil Ativo	1	R\$ 24.887.000,00	R\$ 23.802.753,47
1.2.1.8.02.1 - Acordos de Parcelamentos do Servidor		R\$ 160.000,00	R\$ 143.591,32
1.3.2.1.00.4 - Remuneração dos Recursos do RPPS	2	R\$ 30.050.000,00	R\$ 111.114.421,23
1.9.9.0.03.1 - Compensação Financeira entre o RGPS e o RPPS		R\$ 5.800.000,00	R\$ 5.670.336,51
1.9.9.0.99.1 - Outras Receitas Correntes	3	R\$ 25.000,00	R\$ 1.047.091,05
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS		R\$ 65.462.000,00	R\$ 68.076.293,71
7.2.1.8.03.1 - Contribuições Patronais Intra-Ofss	1	R\$ 24.745.000,00	R\$ 24.905.330,19
7.2.1.9.99.1 - Contribuições Alíquota Suplementar Intra-Ofss	1	R\$ 27.985.000,00	R\$ 27.584.640,98
7.2.1.8.04.1 - Acordos de Parcelamentos Intra-Ofss	4	R\$ 12.732.000,00	R\$ 15.586.322,54
TOTAL		R\$ 126.384.000,00	R\$ 209.854.487,29

1/9



Nota 1 - A arrecadação das contribuições dos servidores, patronais e de alíquota suplementar para amortização do déficit atuarial, não superou o valor previsto, devido ao período de pandemia do coronavírus, com o advento do programa federal para o enfrentamento da COVID19, que por meio da Lei Complementar nº 173, de 27 de maio de 2020, proibiu os municípios de conceder aumento, reajuste ou adequação de remuneração aos servidores, até 31 de dezembro de 2021, afetando assim as previsões de receitas de contribuições. A arrecadação superior na 7.2.1.8.03.1 - Contribuições Patronais Intra-Ofss é devido ao recebimento de contribuições oriundas de processos judiciais. Foram realizadas reclassificações de receitas, de 7.2.1.8.03.1 - Contribuições Patronais Intra-Ofss (custo normal), para 7.2.1.9.99.1 - Contribuições Alíquota Suplementar Intra-Ofss, amortização déficit atuarial (custo suplementar), conforme consulta à SPREV via GESCON nº L181544/2021, contextualizada na Orientação Interna SEI nº 1/2021/SPREV/SEPRT-ME, que prevê, a título de cadastro no CADPREV, aplicação de noventa para alteração na alíquota patronal. A alíquota patronal foi alterada de 14,22% para 16% na Lei Municipal 6.393, de 15 de julho de 2021, entrando em vigor na data de sua publicação, assim, conforme orientação da SPREV, respeitando o princípio da anterioridade nonagesimal, o excedente de contribuição repassada no período de julho/2021 à setembro/2021, foi tratado como adiantamento do custeio suplementar, viabilizando o envio de informações no DIPR (Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses).

Nota 2 - O valor apresentado na conta 1.3.2.1.00.4 - Remuneração dos Recursos do RPPS (Receita Patrimonial), de R\$ 111.114.421,23, corresponde ao reconhecimento orçamentário de rendimentos dos fundos de investimentos, que constituem a carteira de investimento do Instituto, efetivamente auferidos por meio de resgates, e recebimento de juros de títulos públicos federais NTN-B.

FUNDO DE INVESTIMENTO	VALOR
Amortização FIDC Multisetorial Master III	792.764,40
Ashmore Emerging Markets Equity Advisory FIC FIA	1.016.196,43
BB Previdenciário RF IMA-B FI	18.233.550,04
BB Previdenciário RF IMA-B5 LP FIC FI	3.504.963,16
BB Previdenciário RF IMA-B5+ TP FI	1.270.414,15
Bradesco FIA Selection	881.468,05
Bradesco FIC FIA Institucional IBrX Alpha	882.636,03
FI Caixa Brasil IMA-B TP RF LP	48.183.510,64
FI Caixa Brasil IMA-B5 TP RF LP	1.237.337,12
FI Caixa Brasil IMA-B5+ TP RF LP	1.837.869,04
Icatu Vanguarda Dividendos FIA	74.193,35
Pagamento de Juros NTN-B 760199 15/05/2023	57.302,11
Pagamento de Juros NTN-B 760199 15/05/2025	56.971,52
Pagamento de Juros NTN-B 760199 15/05/2035	322.434,59
Pagamento de Juros NTN-B 760199 15/05/2045	315.822,81
Pagamento de Juros NTN-B 760199 15/05/2055	365.962,16
Santander Institucional FIC FI RF Referenciado DI	1.751.101,81
Santander Institucional FIC FI RF Referenciado DI Tx Adm	138.185,33
Santander Renda Fixa Ativo FIC FI	236.497,30
Santos Credit Yield FI RF Crédito Privado	552.173,63
SulAmérica Equities FIA	1.379.300,86
SulAmérica Inflatie FI RF	23.319.631,04
Western Asset IMA-B5 Ativo FI RF	4.704.135,66
	111.114.421,23



Prefeitura de Jacareí
Instituto de Previdência do Município de Jacareí

IPMJ

Nota 3 - Houve arrecadação superior em "Outras Receitas Correntes", em relação ao previsto, devido a contabilização de valores correspondentes a restituição de benefícios previdenciários, repassados pela Prefeitura Municipal de Jacareí e SAAE de Jacareí, correspondente a restituições de benefício de auxílio doença e salário família, pagos no período de novembro/2019 à julho/2020, após promulgação da EC 103/2019.

Nota 4 - Observa-se um aumento de arrecadação na conta 7.2.1.8.04.1 - Acordos de Parcelamentos Intra-Ofss, dada a aceitação de um novo acordo de parcelamento com a Prefeitura Municipal, referente as contribuições patronais suspensas em 2020, conforme Lei Municipal 6.355, de 15 de setembro de 2020 e Portaria 14.186, de 19 de junho de 2020 do Ministério da Economia/Secretaria Especial de Previdência e Trabalho, assinado em 29/01/2021.

4.1.2. Despesas Orçamentárias

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Nota	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	SALDO DOTAÇÃO
Despesas Correntes		R\$ 113.937.000,00	R\$ 109.269.786,87	R\$ 4.667.213,13
Pessoal e Encargos Sociais		R\$ 107.923.000,00	R\$ 105.602.710,27	R\$ 2.320.289,73
Outras Despesas Correntes		R\$ 6.014.000,00	R\$ 3.667.076,60	R\$ 2.346.923,40
Despesas de Capital		R\$ 437.000,00	R\$ 17.753,90	R\$ 419.246,10
Investimentos		R\$ 437.000,00	R\$ 17.753,90	R\$ 419.246,10
Reserva de Contingência		R\$ 12.010.000,00	R\$ 0,00	R\$ 12.010.000,00
TOTAL	5	R\$ 126.384.000,00	R\$ 109.287.540,77	R\$ 17.096.459,23

Nota 5 - A despesa orçamentária fixada em lei foi de R\$ 126.384.000,00, enquanto a despesa empenhada foi de R\$ 109.287.540,77, suprimindo todos os requisitos para o cumprimento das obrigações de previdência social.

Nota 6 - As despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2021, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei Federal nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observados os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000. Os restos a pagar processados somaram R\$ 190.827,67, e os não processados R\$ 26.534,88, totalizando R\$ 217.362,55, como demonstrado abaixo:

Empenho			Credor	Despesa		Restos a Pagar	Valores	
Número	Ano	Data		Ficha	Tipo de Desembolso			
000009	2021	11/01/2021	ITAÚ UNIBANCO S.A	000027	Previdenciário	Não Processado	81,72	
000014	2021	14/01/2021	EDP SÃO PAULO DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA S.A	000036	Taxa de Administração	Processado	2.297,36	
000017	2021	14/01/2021	TELEFÔNICA BRASIL S.A	000037	Taxa de Administração	Não Processado	651,42	
000146	2021	05/04/2021	MAURO DOMINGOS DE MORAES	000035	Taxa de Administração	Processado	3.643,54	
000147	2021	05/04/2021	GILDA JUNQUEIRA DA SILVA	000035	Taxa de Administração	Processado	274,74	
000164	2021	23/04/2021	MAURO DOMINGOS DE MORAES	000035	Taxa de Administração	Processado	274,74	
000165	2021	23/04/2021	GILDA JUNQUEIRA DA SILVA	000035	Taxa de Administração	Processado	134,06	
000195	2021	12/05/2021	PANTHER COM E MONITORAMENTO ELETRON. DE ALARMES LT	000036	Taxa de Administração	Processado	12.036,61	
000236	2021	10/06/2021	EMBRAS-EMPRESA BRASILEIRA DE TECNOLOGIA LTDA	000028	Taxa de Administração	Processado	3.201,25	
000239	2021	15/06/2021	ESCRITÓRIO TÉCNICO DE ACESSORIA ATUARIAL S/S LTDA	000038	Taxa de Administração	Processado	16.650,00	
000309	2021	28/07/2021	K2 MEDIA INTERNET LTDA	000028	Taxa de Administração	Não Processado	451,52	
000324	2021	04/08/2021	ATICA SOLUÇÕES EIRELI - ME	000036	Taxa de Administração	Processado	330,68	
000348	2021	23/08/2021	JD SERVIÇOS MÉDICOS LTDA - EPP	000027	Taxa de Administração	Não Processado	1.914,00	
000442	2021	29/09/2021	3 IT CONSULTORIA LTDA - ME	000036	Taxa de Administração	Processado	5.925,52	
000456	2021	07/10/2021	ARHO SERVIÇOS DE APOIO EMPRESARIAL EIRELI - EPP	000036	Taxa de Administração	Não Processado	678,00	
000474	2021	13/10/2021	IMPORTINVEST IMPORTACAO E COMERCIO LTDA	000027	Taxa de Administração	Processado	473,60	
000507	2021	10/11/2021	VIAÇÃO JACAREÍ LTDA	000036	Taxa de Administração	Não Processado	811,54	
000511	2021	18/11/2021	ARHO SERVIÇOS DE APOIO EMPRESARIAL EIRELI - EPP	000036	Taxa de Administração	Processado	364,54	
000533	2021	26/11/2021	DEDETIZADORA DOVALE COMÉRCIO E SERVIÇO LTDA - ME	000036	Taxa de Administração	Não Processado	1.780,00	
000556	2021	14/12/2021	A.I. PALMAS AR CONDICIONADO	000028	Taxa de Administração	Processado	304,00	
000557	2021	16/12/2021	FRANCISCO RODRIGUES DE ANDRADE SJCAMPOS - ME	000023	Taxa de Administração	Não Processado	6.380,29	
000568	2021	21/12/2021	INST NAC SEGURIDADE SOCIAL - INSS	000047	Taxa de Administração	Processado	159,50	
000570	2021	21/12/2021	INST NAC SEGURIDADE SOCIAL - INSS	000047	Taxa de Administração	Processado	16.173,10	
000572	2021	31/12/2021	TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO	000014	Previdenciário	Processado	10.867,95	
000573	2021	31/12/2021	TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO	000014	Previdenciário	Processado	8.508,65	
000574	2021	31/12/2021	TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO	000030	Taxa de Administração	Processado	2.425,96	
000575	2021	31/12/2021	TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO	000030	Taxa de Administração	Processado	1.630,19	
000576	2021	31/12/2021	TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO	000030	Taxa de Administração	Processado	5.862,83	
000577	2021	31/12/2021	SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	000030	Taxa de Administração	Processado	99.870,53	
000578	2021	31/12/2021	SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	000029	Taxa de Administração	Processado	9.561,18	
000579	2021	31/12/2021	SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	000041	Previdenciário	Processado	217.362,55	
TOTAL								



4.2. Anexo 13 - Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra as receitas (ingressos) e as despesas (dispêndios) orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

INGRESSOS

Receita Orçamentária (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		209.854.487,29	144.533.646,89
Vinculada		209.854.487,29	144.533.646,89
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	7	209.854.487,29	144.533.646,89
Recebimentos Extraorçamentários (II)		R\$ 222.660.269,85	R\$ 425.483.319,04
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		R\$ 26.534,88	8.048,99
Inscrição de Restos a Pagar Processados		R\$ 190.827,67	183.372,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		R\$ 18.901.403,75	18.103.138,82
Outros Recebimentos Extraorçamentários	9	R\$ 203.541.503,55	407.188.758,56
Saldo do Exercício Anterior (III)		R\$ 628.841.164,89	R\$ 611.663.267,01
Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$ 697,49	581,99
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		R\$ 628.840.467,40	611.662.685,02
TOTAL (IV) = (I + II + III)		1.061.355.922,03	1.181.680.232,94

DISPÊNDIOS

Despesa Orçamentária (IV)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		109.287.540,77	100.239.474,51
Vinculada		109.287.540,77	100.239.474,51
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	8	109.287.540,77	100.239.474,51
Pagamentos Extraorçamentários (V)		R\$ 324.116.037,10	R\$ 452.599.593,54
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		R\$ 8.048,99	20.459,23
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		R\$ 181.751,91	179.958,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		R\$ 18.877.546,41	18.007.468,09
Outros Pagamentos Extraorçamentários	9	R\$ 305.048.689,79	434.391.707,79
Saldo do Exercício Anterior (VI)		R\$ 627.952.344,16	R\$ 628.841.164,89
Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$ 5.912,62	697,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	10	R\$ 627.946.431,54	628.840.467,40
TOTAL (VII) = (IV + V + VI)		1.061.355.922,03	1.181.680.232,94

4.2.1. Resultado Financeiro do Exercício

Considerando o resultado da carteira de investimentos abaixo do esperado, a necessidade de maior fluxo financeiro para pagamentos de benefícios, e o aumento nas provisões matemáticas, justifica-se o decréscimo financeiro no ano.

Disponibilidades para o exercício seguinte

(-) Disponibilidades do exercício anterior

Resultado

R\$ 627.952.344,16

R\$ 628.841.164,89

-R\$ 888.820,73



Nota 7 – As receitas orçamentárias apresentaram um aumento de aproximadamente 45,19% em relação ao ano anterior, sendo de maior relevância as movimentações na carteira de investimentos, trazendo como reconhecimento orçamentário valores de rendimentos correspondentes as movimentações de resgates, que acrescentaram o montante de R\$ 111.114.421,23.

Nota 8 – As despesas orçamentárias apresentaram aumento de aproximadamente 9,02% em relação ao ano anterior, sendo de maior relevância o aumento de pagamento de benefícios e, devido, ao reconhecimento de receitas dos rendimentos auferidos, aumento no pagamento da contribuição, de natureza tributária, Pasep.

Nota 9 - Nas variações patrimoniais diminutiva foram feitos lançamentos de provisões matemáticas a longo prazo, conta “3.9.7.2.1 – VPD de Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”, que influenciaram o resultado superior dos dispêndios extraorçamentários em comparação aos ingressos extraorçamentários no exercício. A provisão matemática previdenciária representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos do plano de benefícios, calculado atuarialmente, em determinada data, a valor presente.

Nota 10 - O valor de R\$ 627.946.431,54 corresponde as aplicações financeiras do instituto, de acordo com a Resolução CMN 3.922/2010, contabilizadas em contas de atributo patrimonial (P) o valor de R\$ 49.661.281,55 e atributo financeiro (F) o valor de R\$ 578.285.150,19, conforme Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 14, de 20 de dezembro de 2018. As aplicações financeiras impactaram positivamente o balanço financeiro, com retorno de R\$ 9.055.061,06, correspondendo a rendimentos, amortizações e pagamentos de juros de Títulos Públicos Federais (NTN-B), representando 0,95% de desempenho no ano, porém bem abaixo do retorno esperado de 15,56% (INPC + 4,83%), devido principalmente ao desempenho do mercado financeiro, em especial a rentabilidade negativa da Bolsa de Valores.

4.3. Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

A composição dos elementos do Balanço Patrimonial foi elaborada conforme as normas vigentes da Secretaria do Tesouro Nacional, compreendendo os grupos Ativo e Passivo Circulantes e Não Circulantes mais Patrimônio Líquido.

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		645.014.123,09	641.861.043,02
Caixa e Equivalente de Caixa	11	5.912,62	697,49
Créditos a Curto Prazo	12	17.049.454,32	13.006.790,76
Investimentos a Aplicações Temporárias a Curto Prazo	13	627.946.431,54	628.840.467,40
Estoques		12.324,61	13.087,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE		328.497.683,64	293.436.527,72
Realizável a Longo Prazo	14	330.814.665,07	297.900.080,73
Investimentos	15	-4.604.278,35	-6.684.069,20
Imobilizado	16	2.287.296,92	2.220.516,19
TOTAL DO ATIVO		973.511.806,73	935.297.570,74



Nota 11 - A conta "Caixa e Equivalente de Caixa", compreende o somatório dos valores em conta corrente, que representam recursos do RPPS para a utilização exclusiva de pagamentos dos benefícios previdenciários e para a Taxa de Administração, sendo conta 1.1.1.1.1.06.01 "Banco Conta Movimento RPPS" com valor de R\$ 5.806,02, e conta 1.1.1.1.1.06.04 "Banco Conta Movimento – Taxa de Administração RPPS" com valor de R\$ 106,60.

Nota 12 - Os créditos a curto prazo representam valores a receber, durante o exercício de 2022, assim contabilizados:

- Conta 1.1.3.6.1.02.01 "Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados – Servidor", saldo devedor dos acordos de parcelamentos, celebrado entre o IPMJ e servidores da Câmara Municipal de Jacareí, de contribuições não repassadas, no montante de R\$ 184.564,32;
- Conta 1.1.3.6.2.02.01 "Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados – Patronal", saldo devedor dos acordos de parcelamentos, celebrado entre o IPMJ e a Prefeitura Municipal de Jacareí, referentes a contribuições patronais não repassadas, no montante de R\$ 12.215.200,44 (acordo 00098/2010 R\$ 9.705,396,72, acordo 00106/2009 R\$ 413.819,16, e acordo 00268/2021 R\$ 2.095.984,56); e
- Conta 1.1.3.6.2.99.02 "Outros Créditos Previdenciários Parcelados", saldo devedor do acordo de parcelamento, celebrado entre o IPMJ e a Prefeitura Municipal de Jacareí, referente a empréstimos, no montante de R\$ 4.649.689,56 (acordo 00097/2010).

Nota 13 - Em "Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo" estão os valores aplicados em fundos de investimentos, demonstrando um decréscimo em relação a 2020, mesmo com resultado positivo durante o exercício, pois a carteira de investimentos não conseguiu rentabilidade superior ao fluxo financeiro previdenciário. Todas as aplicações seguiram normativas da Resolução CMN 3922/2010.

1.1.4.1.1.08 - Aplicações do RPPS em Títulos do Tesouro Nacional Marcados na Curva	147.715.118,18
1.1.4.1.1.09 - Aplicações em Segmento de Renda Fixa - RPPS	235.200.083,32
1.1.4.1.1.10 - Aplicações em Segmento de Renda Variável - RPPS	226.362.626,95
1.1.4.1.1.14 - Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS	15.577.963,20
1.1.4.1.1.16 - Aplicações o RPPS no Exterior	73.530.457,95
1.1.4.9.1.01.11 - (-) Ajuste de Perdas com Títulos e Valores Mobiliários	-70.439.818,06
	627.946.431,54

Nota 14 - A conta "Realizável a Longo Prazo" é composta por créditos a receber, contabilizados:

- Conta 1.2.1.1.1.01.71 "Créditos Previdenciários Parcelados", saldo devedor, de longo prazo, dos acordos de parcelamentos, celebrado entre o IPMJ e servidores da Câmara Municipal de Jacareí, de contribuições não repassadas, no montante de R\$ 153.242,56;
- Conta 1.2.1.1.2.06.04 "Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados – Patronal", saldo devedor, de longo prazo, dos acordos de parcelamentos, celebrado entre o IPMJ e a Prefeitura Municipal de Jacareí, referentes a contribuições patronais não repassadas, no montante de R\$ 77.795.548,91 (acordo 00098/2010 R\$ 68.746.560,10, acordo 00106/2009 R\$ 2.586.369,75, e acordo 00268/2021 R\$ 6.462.619,06);
- Conta 1.2.1.1.2.06.99 "Outros Créditos Previdenciários Parcelados", saldo devedor, de longo prazo, do acordo de parcelamento, celebrado entre o IPMJ e a Prefeitura Municipal de Jacareí, referente a empréstimos, no montante de R\$ 248.261.595,25 (acordo 00097/2010). Esse acordo de parcelamento possui parcelas com valores escalonados, dividido em 240 parcelas com valor principal de R\$ 108.565,57



Prefeitura de Jacareí
Instituto de Previdência do Município de Jacareí

IPMJ

e 180 parcelas com valor principal de R\$ 335.176,81, assim os valores amortizados ainda não refletem a redução do saldo devedor, justificando o aumento demonstrado na conta em relação a 2020; e

- Conta 1.2.1.1.2.1.98.99 "Demais Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo", no montante de R\$ 4.604.278,35, com R\$ 1.808.064,11 crédito a receber do fundo de investimento FIDC Fechado Multisetorial Master III, CNPJ 12.138.813/0001-21, e R\$ 2.796.214,24 crédito a receber do fundo de investimento Pátria Special Opportunities I FIC FIP, CNPJ 13.3287.452/0001-49.

Nota 15 - Em "Investimentos" foi demonstrada a previsão de perda nos investimentos FIDC Fechado Multisetorial Master III, CNPJ 12.138.813/0001-21, valor de R\$ 1.808.064,11, e Pátria Special Opportunities I FIC FIP, CNPJ 13.3287.452/0001-49, valor de R\$ 2.796.214,24.

Houve desincorporação de ativo (conta 3.6.5.1.1.04) no valor de R\$ 3.528.982,59 devido ao processo de liquidação do fundo Santos *Credit Yield*, CNPJ 04.877.280/0001-71, com reversão da redução ao valor recuperável de investimentos. O montante aplicado até a intervenção do Banco Santos foi de R\$ 7.135.245,89, houveram amortizações no montante de R\$ 3.054.089,37. O saldo remanescente resgatado foi no valor de R\$ 552.173,93, contabilizado como receita orçamentária, remuneração de aplicações financeiras.

Nota 16 - Em 2021 foi realizada reavaliação dos bens móveis ao seu valor justo. A metodologia aplicada foi selecionada em função da natureza do bem avaliado, da finalidade da avaliação e da disponibilidade, qualidade e quantidade de informações colhidas no mercado, atendo-se ao estabelecido na parte 5 da NBR 14.653, com o objetivo de mostrar o comportamento do mercado, por meio de modelos que demonstrem racionalmente o convencimento do valor. Foram reavaliados todos os ativos da conta 1.2.3.1.1.00.00 "Bens Móveis", apurando o valor contábil líquido, acrescentando o valor da reavaliação, cujas contrapartidas foram registradas em 2.3.6.1.1.03 "Reserva de Reavaliação", compondo o Patrimônio Líquido, e posteriormente lançada a depreciação.

DATA BASE NOV'21		AVALIAÇÃO CPC 01 E 27									
CONTA BALANÇO	CONTÁBIL	VALOR DE AQUISIÇÃO	VL.R. AQUIS. + AVALIAÇÕES ACUMULADAS	DEPREC. ACUMULADA	SALDO ATUAL	VIDA ÚTIL DET. (ANOS)	VIDA ÚTIL REMANESCENTE (ANOS)	VALOR DE REPOSIÇÃO (R\$)	VALOR JUSTO DE MERCADO (R\$)	VALOR DE PERDA POR IMPAIRMENT (R\$)	VALOR RESIDUAL (R\$)
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	10.884,33	10.884,33	4.554,45	6.329,88	5	2	22.515,00	13.315,88	0,03	1.065,27
1.2.3.1.1.01.03	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS,	149,06	149,06	149,01	0,05	13	7	600,00	410,45	-	32,84
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	-	0,00	0,00	0,00	0	0	-	-	-	-
1.2.3.1.1.01.08	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	2.783,80	2.783,80	117,54	2.666,26	10	8	3.069,00	2.715,54	-	217,24
1.2.3.1.1.01.99	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	32.250,33	32.250,33	21.718,96	10.531,37	12	7	49.130,00	35.585,14	-	2.846,81
1.2.3.1.1.02.01	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	141.059,95	141.059,95	77.533,07	63.526,88	5	2	275.885,00	133.770,23	570,70	10.701,62
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	5.644,79	5.644,79	2.237,92	3.406,87	14	10	6.785,00	5.684,29	-	454,74
1.2.3.1.1.03.02	MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	2.683,79	2.683,79	538,94	2.144,85	4	1	3.520,00	2.391,22	0,07	191,30
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIÁRIO EM GERAL	50.176,01	50.176,01	36.479,12	13.696,89	15	9	138.942,00	97.982,48	0,12	7.838,60
1.2.3.1.1.04.02	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	118,00	118,00	118,00	0,00	3	1	200,00	42,90	-	3,43
1.2.3.1.1.04.03	DISCOTECAS E FILMOTECAS	-	0,00	0,00	0,00	0	0	-	-	-	-
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	19.744,34	19.744,34	8.516,91	11.227,43	6	4	23.930,00	17.730,64	-	1.418,45
1.2.3.1.1.05.01	VEÍCULOS EM GERAL	38.000,00	27.437,00	3.292,39	24.144,61	5	2	68.500,00	36.575,00	-	10.972,50
1.2.3.1.1.99.99	OUTROS BENS MÓVEIS	681,27	681,27	551,65	129,62	20	15	1.091,99	812,23	-	64,98
1.2.3.2.1.01.04	TERRENOS/GLEBAS	424.900,00	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	0	0	2.100.000,00	2.100.000,00	-	-
1.2.3.1.1.02.03	SISTEMAS APLICATIVOS	665,50	665,50	665,48	0,02	3	1	800,00	100,00	-	-
TOTAIS		729.741,17	2.394.278,17	156.473,43	2.237.804,74	8	5	2.694.967,99	2.447.116,00	570,92	35.807,78



Prefeitura de Jacareí
Instituto de Previdência do Município de Jacareí

IPMJ

PASSIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		2.136.603,45	1.281.678,83
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	17	162.474,98	6.233,93
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		74.856,17	22.968,58
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		109.431,71	154.170,16
Demais Obrigações a Curto Prazo	18	1.789.840,59	1.098.306,16
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.315.396.049,23	1.126.549.815,24
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	787.480,96
Provisões a Longo Prazo	19	1.315.396.049,23	1.125.762.334,28
TOTAL DO PASSIVO		1.317.532.652,68	1.127.831.494,07
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-344.020.845,95	-192.533.923,33
Reserva de Realização de Bens Móveis		233.295,80	0,00
Resultado do Exercício	20	-151.720.218,42	-262.549.281,80
Resultado de Exercício Anteriores		-192.533.923,33	70.015.358,47

Nota 17 - Foi contabilizado, em "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo" o reconhecimento patrimonial de precatórios a pagar, conta 2.1.1.2.1.05.03 "Pecatórios de Benefícios Previdenciários - Regime Ordinário", no valor de R\$ 155.935,19, processo 0004547-22.2019.8.26.0292/00004 Isabel Cristina Ferreira, justificando o aumento em relação ao ano anterior.

Nota 18 - Houve em 2021 adiantamento de receita, do custeio suplementar, para amortização do déficit atuarial, no valor de R\$ 667.677,09, contabilizado em "Demais Obrigações a Curto Prazo", conta 2.1.8.9.2.02 "Outras Obrigações a Curto Prazo", justificando o aumento em relação a 2020. Esse montante será compensado no exercício seguinte.

Nota 19 - As "Provisões a Longo Prazo" compreenderam as provisões matemáticas, ou seja, representaram o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos do plano de benefícios, calculados atuarialmente, a valor presente, conhecido também como Passivo Atuarial. Essa constituição elevou o passivo em 16,84% comparado com 2020. O resultado foi apresentado no estudo atuarial com data base de dados 31/12/2020.

Nota 20 - Conforme demonstrações das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas o resultado do exercício foi negativo -R\$ 151.720.218,42, menor que o resultado de 2020, com grande influência das provisões matemáticas.

Compreendendo total do Ativo (Bens e Direitos) no valor de R\$ 973.511.806,73 e total do Passivo (Obrigações) no valor de R\$ 1.317.532.652,68, o Patrimônio Líquido de 2021 foi negativo -R\$ 344.020.845,95.


VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA	222.679.973,25
Contribuições Sociais	97.182.508,20
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.463.431,22
Reavaliação de Ativos	75.992.815,76
Ganhos com Incorporação de Ativos	2.796.214,24
Ganhos com Desincorporação de Ativos	789.101,72
Reversão de Redução a Valor Recuperável	3.528.982,59
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	39.926.919,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD	374.400.191,67
Remuneração a Pessoal	1.932.371,97
Encargos Patronais	272.989,44
Benefícios a Pessoal	155.935,19
Aposentadorias	90.468.624,02




Pensões	13.489.213,71
Uso de Material de Consumo	29.417,71
Serviços	681.105,11
Depreciação, Amortização e Exaustão	164.645,97
Reavaliação, Redução e Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	71.664.849,23
Desincorporação de Ativos	3.528.982,59
Impostos, Taxa e Contribuições de Melhoria	2.234,32
Contribuições Sociais	2.098.544,87
VPD de Constituição de Provisões	189.633.714,95
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	277.562,59
RESULTADO PATRIMONIAL	-151.720.218,42

5. Considerações Finais

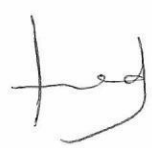
O Instituto de Previdência do Município de Jacareí – IPMJ, conforme análises das demonstrações contábeis, obteve, em 2021, êxito orçamentário. O balanço financeiro e patrimonial, apresentaram resultados negativos, exclusivamente pelo registro das provisões matemáticas apuradas no estudo do cálculo atuarial, demonstrando a necessidade de prover ajustes no plano de custeio, para alcançar o equilíbrio financeiro e atuarial.



Rossana Vasques
Presidente
RG: 90344807



Renata de Souza Santos Esteves
Diretora do Dep. Adm-Financeiro
RG: 282828959



Ivanir Barbosa da Silva Medeiros
Técnica de Contabilidade
CRC: 1SP256492/SP