

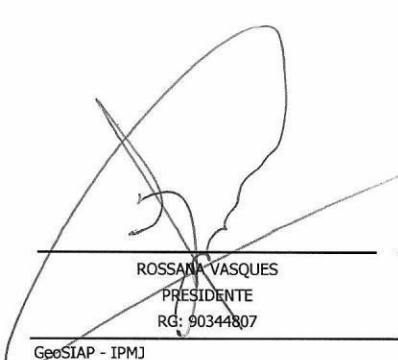
Período: Exercício de 2022

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	145.597.000.00	145.597.000.00	170.932.848.95	25.335.848.95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
Contribuições	99.022.000.00	99.022.000.00	103.279.283.51	4.257.283.51
Contribuições Sociais	99.022.000.00	99.022.000.00	103.279.283.51	4.257.283.51
Contribuições Econômicas				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública				
Receita Patrimonial	40.050.000.00	40.050.000.00	60.574.563.92	20.524.563.92
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	40.050.000.00	40.050.000.00	60.574.563.92	20.524.563.92
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	6.525.000.00	6.525.000.00	7.079.001.52	554.001.52
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos			859.169.87	859.169.87
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	6.525.000.00	6.525.000.00	6.219.831.65	-305.168.35
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)	145.597.000.00	145.597.000.00	170.932.848.95	25.335.848.95
REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)	145.597.000.00	145.597.000.00	170.932.848.95	25.335.848.95
DÉFICIT (IV)				
TOTAL (V)=(III+IV)	145.597.000.00	145.597.000.00	170.932.848.95	25.335.848.95


Período: Exercício de 2022

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				

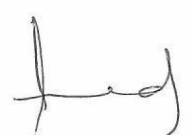
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO		DESPESA			SALDO DOTAÇÃO (i)=(e - f)
	INICIAL (d)	ATUALIZADA (e)	EMPENHADA (f)	LIQUIDADADA (g)	PAGA (h)	
DESPESAS CORRENTES	117.460.000.00	135.660.000.00	130.537.313.09	130.535.474.59	130.363.120.53	5.122.686.91
Pessoas e Encargos Sociais	112.033.000.00	130.258.000.00	127.362.358.88	127.362.358.88	127.354.685.44	2.895.641.12
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	5.427.000.00	5.402.000.00	3.174.954.21	3.173.115.71	3.008.435.09	2.227.045.79
DESPESAS DE CAPITAL	1.952.000.00	1.952.000.00	2.695.15	2.695.15	2.695.15	1.949.304.85
Investimentos	1.952.000.00	1.952.000.00	2.695.15	2.695.15	2.695.15	1.949.304.85
Inversões Financeiras						
RESERVA DE CONTIGÊNCIA						
RESERVA DO RPPS	26.185.000.00	7.985.000.00				7.985.000.00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	145.597.000.00	145.597.000.00	130.540.008.24	130.538.169.74	130.365.815.68	15.056.991.76
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	145.597.000.00	145.597.000.00	130.540.008.24	130.538.169.74	130.365.815.68	15.056.991.76
SUPERÁVIT (IX)			40.392.840.71			
TOTAL (X)=(VIII+IX)	145.597.000.00	145.597.000.00	170.932.848.95	130.538.169.74	130.365.815.68	-25.335.848.95



ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



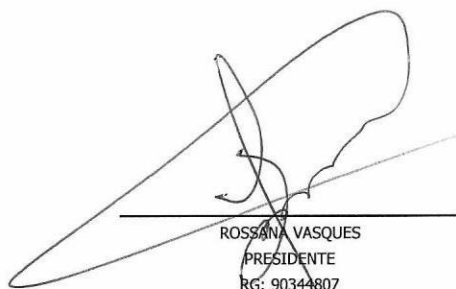
RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
CONTADORA
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022

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	26.534,88	1.838,50	26.034,88	26.034,88	500,00	1.838,50
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	26.534,88	1.838,50	26.034,88	26.034,88	500,00	1.838,50
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL	26.534,88	1.838,50	26.034,88	26.034,88	500,00	1.838,50



ROSSANNA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



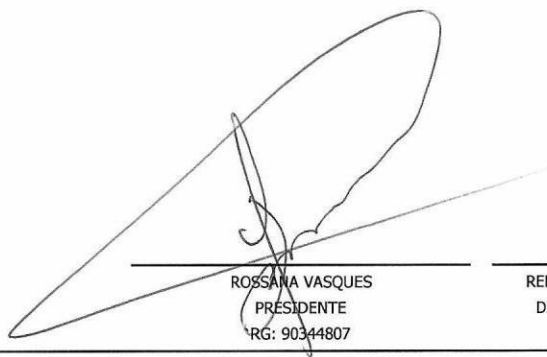
RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
CONTADORA
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022

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	190.827,67	172.354,06	190.827,67		172.354,06
Pessoal e Encargos Sociais	6.539,79	7.673,44	6.539,79		7.673,44
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	184.287,88	164.680,62	184.287,88		164.680,62
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL	190.827,67	172.354,06	190.827,67		172.354,06



ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



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



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
CONTADORA
CRC: 1SP256492/SP



Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022

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 2022 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 elaboradas 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 6.433, de 29 de dezembro de 2021), 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\$ 71.580.000,00	R\$ 94.212.779,15
1.2.1.5.01 - Contribuições do Servidor Civil	1	R\$ 24.825.000,00	R\$ 26.353.293,89
1.2.1.5.03 - Contribuição do Servidor Civil - Parcelamentos	1	R\$ 180.000,00	R\$ 205.919,82
1.3.2.1.04 - Remuneração dos Recursos do RPPS	2	R\$ 40.050.000,00	R\$ 60.574.563,92
1.9.2.2.03 - Restituições de Benefícios Previdenciários	3	R\$ 0,00	R\$ 859.169,87
1.9.9.9.03 - Compensação Financeira entre o RGPS e o RPPS	4	R\$ 6.500.000,00	R\$ 6.144.445,21
1.9.9.9.99 - Outras Receitas	4	R\$ 25.000,00	R\$ 75.386,44
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS		R\$ 74.017.000,00	R\$ 76.720.069,80
7.2.1.5.02 - Contribuição Patronal - Intra OFSS	1	R\$ 27.668.000,00	R\$ 28.873.359,09
7.2.1.9.99 - Demais Contribuições Sociais - Intra OFSS	1	R\$ 30.137.000,00	R\$ 30.843.450,87
7.2.1.5.51 - Contribuição Patronal - Parcelamentos - Intra OFSS	1	R\$ 16.212.000,00	R\$ 17.003.259,84
TOTAL		R\$ 145.597.000,00	R\$ 170.932.848,95



Nota 1 – Resultado dos repasses das contribuições previdenciárias e dos parcelamentos acordados com servidores e Prefeitura Municipal, nomeado no Anexo 12 – Balanço Orçamentário como “Contribuições Sociais”. Conforme Plano de Custeio, instituído pela Lei Municipal nº 5.307, de 03 de dezembro de 2008 e alterações, a alíquota aplicada ao segurado, incluindo aposentados e pensionistas foi de 14%, a alíquota patronal de 16%, e a alíquota suplementar para amortização do déficit atuarial foi de 16,52%, nas referências de janeiro a março de 2022, e 18,01% nas referências de abril a dezembro de 2022. No exercício, também, foram recebidas contribuições oriundas de processos judiciais e administrativos, tanto do servidor, como patronal. Foram aplicadas compensações, devido adiantamento do custeio suplementar, do período de julho a setembro de 2021, momento em que a alíquota patronal passou de 14,22% para 16%, conforme Lei nº 6.393, de 15 de julho de 2021, em respeito ao princípio da anterioridade nonagesimal. A PMJ (Prefeitura Municipal de Jacareí), SAAE (Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Jacareí), FCJ (Fundação Cultural de Jacareí) e SRJ (Serviço de Regulação de Saneamento de Jacareí) compensaram em 30/03/2022 os valores, respectivamente, de R\$ 578.384,91, R\$ 65.491,73, R\$ 4.019,12 e R\$ 934,83. A CMJ (Câmara Municipal de Jacareí) realizou sua compensação em 08/04/2022, no valor de R\$ 16.463,22 e o IPMJ (Instituto de Previdência do Município de Jacareí) compensou o valor de R\$ 2.383,25 no dia 29/04/2022. Ainda tratando de adiantamento de receita, foi realizada reclassificação de receita de contribuição patronal para suplementar, para posterior compensação, no valor de R\$ 1.529,41, excedente repassado pelo SAAE em 29/12/2022. Em relação aos acordos de parcelamentos, ao final do exercício, haviam dois reparcelados e ativos, firmados com servidores, com uma parcela em aberto, seguindo possibilidade prevista no próprio Termo de Acordo de Reparcelamento. Com a Prefeitura Municipal, haviam quatro acordos, cadastrados no sistema Cadprev (Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social) sob o nº 00097/2010 (acordo referente a empréstimos contraídos nos termos das Leis nº 3.724/95, 3.770/96, 4.000/97 e 4.133/98), nº 00098/210 (acordo referente as contribuições devidas de 09/1996 a 07/1998 e 01/1999 a 12/2000), nº 00649/2022 (reparcelamento do acordo 00268/2021, conforme EC 113/2021, referente as contribuições patronais suspensas em 2020, Portaria 14.186/2020) e nº 01060/2022 (reparcelamento do acordo nº 00106/2009, conforme EC 113/2021, referente a regularização de débito que havia sido quitado por meio de dação, Lei nº 4.6852/05, das contribuições devidas de julho a novembro de 2003), com todas as parcelas repassadas dentro do prazo legal.

Nota 2 – O valor apresentado na conta 1.3.2.1.04 - Remuneração dos Recursos do RPPS (Receita Patrimonial), nomeado como “Valores Mobiliários” no Anexo 12 – Balanço Orçamentário, de R\$ 60.574.563,92, 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 - RENDA FIXA	VALOR
Santander RF Referenciado DI Institucional Premium FIC FI	2.651.264,63
Santander RF Referenciado DI Institucional Premium FIC FI Taxa Adm	895.333,88
FI Caixa Brasil IMA-B5 TP FI RF LP	12.579.506,81
FI Caixa Brasil Matriz FI RF	726.978,62
BB Previdenciário RF IMA-B5 LP FIC FI	10.489.911,25
BB Institucional FI RF	230.563,23
Itaú Alocação Dinâmica Renda Fixa FIC FI Taxa Adm	2.153.576,72
Banco Bradesco S.A - rentabilidade conta corrente	436,20
Bradesco H FI RF Nilo	205.162,65
Porto Seguro FI RF Referenciado DI Crédito Privado	741.671,94
XP Inflação Referenciado IPCA FI RF LP	460.490,22
	31.134.896,15



FUNDO DE INVESTIMENTO - RENDA VARIÁVEL	VALOR
Kinea Private Equity IV Feeder Institucional I FIP Multiestratégia	2.117.806,90
It Now IBOVESPA Fundo de Índice	692.435,83
Itaú Ações Dunamis FIC FI	1.823.741,31
Bradesco FIC FIA Institucional IBrX Alpha	333.553,58
Western Asset US Index 500 FIM	7.156.465,64
Navi Institucional FIA	3.094.252,78
	15.218.256,04

TÍTULO PÚBLICOS	VALOR
Juros NTN-B vencimento 15/08/2022	728.237,32
Juros NTN-B vencimento 15/08/2023	2.212.199,58
Juros NTN-B vencimento 15/08/2024	300.996,47
Juros NTN-B vencimento 15/08/2025	180.563,82
Juros NTN-B vencimento 15/08/2026	567.313,64
Juros NTN-B vencimento 15/08/2028	561.219,39
Juros NTN-B vencimento 15/08/2030	791.162,57
Juros NTN-B vencimento 15/08/2035	975.653,55
Juros NTN-B vencimento 15/08/2040	909.689,98
Juros NTN-B vencimento 15/08/2045	1.511.509,86
Juros NTN-B vencimento 15/08/2050	1.421.908,90
Juros NTN-B vencimento 15/08/2055	2.430.789,79
NTN-B vencimento 15/08/2022	1.441.428,61
NTN-B vencimento 15/08/2022 - Taxa de Administração	188.738,25
	14.221.411,73

Nota 3 – Resultado demonstrado como “Indenizações, Restituições e Ressarcimentos” do Anexo 12 – Balanço Orçamentário, refere-se às restituições de benefícios previdenciários, com recebimento de valores repassados pela Prefeitura Municipal de Jacareí e SAAE de Jacareí de benefício de auxílio doença e salário família, pagos no período de novembro/2019 à julho/2020, após promulgação da EC 103/2019 e devoluções de lançamentos nas baixas de benefícios por falecimento.

Nota 4 – Os valores descritos como “Demais Receitas Correntes” no Anexo 12 – Balanço Orçamentário, representam o montante recebido a título de compensação previdenciária entre o RGPS e o RPPS, ou seja, ajuste de contas entre o RGPS e o RPPS, que assumiram os pagamentos integrais de benefícios de servidores que se utilizaram de contagem recíproca de tempo de contribuição, com análise do INSS por meio do sistema COMPREV. Compõe, também, o montante, valores de receitas consideradas administrativas, como o desconto de retorno do vale transporte e os honorários advocatícios (repassados ao advogado em folha de pagamento).

As receitas orçamentárias realizadas foram maiores que as previstas para o ano, com arrecadação superior de R\$ 25.335.848,95, aproximadamente 17,40%.

4.1.2. Despesas Orçamentárias

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Nota	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	SALDO DOTAÇÃO
Despesas Correntes		R\$ 117.460.000,00	R\$ 135.660.000,00	R\$ 130.537.313,09	R\$ 5.122.686,91
Pessoal e Encargos Sociais	5	R\$ 112.033.000,00	R\$ 130.258.000,00	R\$ 127.362.358,88	R\$ 2.895.641,12
Outras Despesas Correntes	5	R\$ 5.427.000,00	R\$ 5.402.000,00	R\$ 3.174.954,21	R\$ 2.227.045,79
Despesas de Capital		R\$ 1.952.000,00	R\$ 1.952.000,00	R\$ 2.695,15	R\$ 1.949.304,85
Investimentos	6	R\$ 1.952.000,00	R\$ 1.952.000,00	R\$ 2.695,15	R\$ 1.949.304,85
Reserva de Contingência	7	R\$ 26.185.000,00	R\$ 7.985.000,00	R\$ 0,00	R\$ 7.985.000,00
TOTAL		R\$ 145.597.000,00	R\$ 145.597.000,00	R\$ 130.540.008,24	R\$ 15.056.991,76

Nota 5 - As despesas correntes apuradas, no exercício de 2022, com “Pessoal e Encargos Sociais” representam valores pagos de aposentadorias, pensões e vencimentos de servidores ativos, bem como, encargos



patronais. Em “Outras Despesas Correntes” encontram-se gastos com compensação previdenciária, despesas judiciais, obrigações sobre valores mobiliários, outras despesas com pessoal, formação de servidores, contratos e manutenção predial e veicular, suprimindo todos os requisitos para o cumprimento das obrigações de previdência social.

Nota 6 – Nas despesas de capital os “Investimentos” realizados foram menores que os previstos, pois o investimento de maior valor, construção da sede do instituto, teve sua primeira licitação deserta, certame para contratação de empresa especializada para elaboração dos projetos executivos e certificação LEED, TP nº 01/2022, iniciado em julho/2022. O novo processo licitatório, TP nº 02/2022, para contratação de empresa especializada para elaboração dos projetos executivos, teve seu Edital publicado em 25/11/2022. Assim foram realizadas apenas aquisições de materiais de informática e purificador de água.

Nota 7 – A “Reserva de Contingência” do RPPS é a diferença positiva apurada entre a receita e a despesa fixada na elaboração do orçamento do exercício, com objetivo de constituir fundo para assegurar o pagamento de despesas previdenciárias em aberturas de créditos adicionais suplementares autorizados na forma do artigo 42, da Lei nº 4.320/1964, assim em 2022 foi utilizado apenas o necessário para suplementações em dotações orçamentárias dos inativos e pensionistas, no valor de R\$ 18.200.000,00.

As despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2022, 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\$ 172.354,06, e os não processados R\$ 1.838,50, totalizando R\$ 174.192,56, como demonstrado abaixo:

Empenho	Ano	Data	Credor	Ficha	Tipo de Desembolso	Não Processado	Processado	Total
600	2022	23/12/2022	INST NAC SEGURIDADE SOCIAL - INSS	12	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	7.673,44	7.673,44
606	2022	30/12/2022	SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	9	PREVIDENCIÁRIO	0,00	51.173,96	51.173,96
607	2022	30/12/2022	SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	26	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	113.506,66	113.506,66
21	2022	17/01/2022	EDP SÃO PAULO DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA S.A	33	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	1.838,50	0,00	1.838,50
						1.838,50	172.354,06	174.192,56

O resultado orçamentário de 2022 foi superavitário em R\$ 40.392,840,71.

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.



BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2022

INGRESSOS

Receita Orçamentária (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Vinculada		170.932.848,95	209.854.487,29
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	8	170.932.848,95	209.854.487,29
Recebimentos Extraorçamentários (II)		R\$ 128.788.985,40	R\$ 222.660.269,85
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		R\$ 1.838,50	R\$ 26.534,88
Inscrição de Restos a Pagar Processados		R\$ 172.354,06	R\$ 190.827,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		R\$ 15.272.707,74	R\$ 18.901.403,75
Outros Recebimentos Extraorçamentários		R\$ 113.342.085,10	R\$ 203.541.503,55
Saldo do Exercício Anterior (III)		R\$ 627.952.344,16	R\$ 628.841.164,89
Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$ 5.912,62	R\$ 697,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9	R\$ 627.946.431,54	R\$ 628.840.467,40
TOTAL (IV) = (I + II + III)		927.674.178,51	1.061.355.922,03

DISPÊNDIOS

Despesa Orçamentária (IV)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Vinculada		130.540.008,24	109.287.540,77
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	8	130.540.008,24	109.287.540,77
Pagamentos Extraorçamentários (V)		R\$ 168.543.121,08	R\$ 324.116.037,10
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		R\$ 26.034,88	R\$ 8.048,99
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		R\$ 190.827,67	R\$ 181.751,91
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		R\$ 15.639.733,39	R\$ 18.877.546,41
Outros Pagamentos Extraorçamentários		R\$ 152.686.525,14	R\$ 305.048.689,79
Saldo do Exercício Anterior (VI)		R\$ 628.591.049,19	R\$ 627.952.344,16
Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$ 2.582,08	R\$ 5.912,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9	R\$ 628.588.467,11	R\$ 627.946.431,54
TOTAL (VII) = (IV + V + VI)		927.674.178,51	1.061.355.922,03

4.2.1. Resultado Financeiro do Exercício

Disponibilidades para o exercício seguinte	R\$ 628.591.049,19
(-) Disponibilidades do exercício anterior	R\$ 627.952.344,16
Resultado	R\$ 638.705,03

Considerando o resultado da carteira de investimentos abaixo da meta prevista, aumento de despesas com benefícios e o aumento nas provisões matemáticas (lançamentos extraorçamentários), houve um acréscimo financeiro no ano.

Nota 8 – As receitas orçamentárias apresentaram um decréscimo de aproximadamente 22,77% em relação ao ano anterior, sendo a maior relevância nas movimentações da carteira de investimentos, que no ano de 2021 trouxeram como reconhecimento orçamentário valores de rendimentos que totalizaram R\$ 111.114.421,23 e no exercício de 2022 os valores das movimentações foram de R\$ 60.574.563,92. Cabe destacar que para as receitas previdenciárias houve aumento de aproximadamente 11,77%, de R\$ 98.669.173,76 em 2021 para R\$ 110.282.898,59 em 2022, mediante aumento de alíquota e base de cálculo das contribuições (aumento em folha de pagamento dos



servidores). As despesas, também, aumentaram em comparação com o exercício anterior, destacando a folha de pagamento dos benefícios de aposentadorias e pensões, com alterações de referências salariais no município.

Nota 9 - O valor de R\$ 628.588.467,11 corresponde as aplicações financeiras do instituto, de acordo com a Resolução CMN 4.963/2021, contabilizadas em contas de atributo patrimonial (P) o valor de R\$ 11.049.193,35 e atributo financeiro (F) o valor de R\$ 617.539.273,76, 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\$ 21.962.475,92, referente a rendimentos, amortizações e pagamentos de juros de Títulos Públicos Federais (NTN-B), representando 3,38% de desempenho no ano, abaixo do esperado de 10,89% (IPCA + 4,83%), mas ainda resultando superávit financeiro no exercício.

4.3. Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Demonstração contábil que evidencia 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.

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		644.989.975,70	645.014.123,09
Caixa e Equivalente de Caixa	10	2.582,08	5.912,62
Créditos a Curto Prazo	11	16.377.017,23	17.049.454,32
Investimentos a Aplicações Temporárias a curto prazo	12	628.588.467,11	627.946.431,54
Estoques		21.909,28	12.324,61
ATIVO NÃO CIRCULANTE		344.056.161,97	328.497.683,64
Realizável a Longo Prazo	13	346.361.673,97	330.814.665,07
Investimentos	14	-4.662.617,13	-4.604.278,35
Imobilizado	15	2.357.105,13	2.287.296,92
TOTAL DO ATIVO		989.046.137,67	973.511.806,73

Nota 10 - A conta "Caixa e Equivalente de Caixa", compreende o somatório dos valores em conta corrente, que representam recursos do RPPS para a utilização nos benefícios previdenciários e Taxa de Administração, sendo Banco Conta Movimento RPPS com valor de R\$ 2.176,94, e Banco Conta Movimento – Taxa de Administração RPPS com valor de R\$ 405,14.

Nota 11 - Os "Créditos a Curto Prazo" representam valores a receber, durante o exercício de 2023, assim contabilizados:

- 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\$ 110.648,47;
- 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\$ 11.168.973,12 (acordo 00098/2010 R\$ 10.639.903,08, acordo 00649/2022 R\$ 384.530,52, e acordo 01060/2022 R\$ 144.539,52); e



- 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\$ 5.097.395,64 (acordo 00097/2010).

Nota 12 - Em “Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo” estão os valores aplicados em fundos de investimentos de Renda Fixa e Renda Variável, bem como Exterior, Títulos Públicos Federais e Ativos Financeiros de Renda Fixa de Emissão com Obrigação ou Coobrigação de Instituição Financeira, demonstrando um acréscimo em relação a 2021, resultado positivo durante o exercício. Todas as aplicações seguiram normativas da Resolução CMN 4.963/2021.

Aplicações em Segmento de Renda Fixa - RPPS	435.205.195,71
Aplicações em Segmento de Renda Variável - RPPS	209.625.430,22
Aplicações o RPPS no Exterior	68.468.310,25
Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS	15.762.999,46
(-) Ajustes de Perdas com Títulos e Valores Mobiliários	-100.473.468,53
TOTAL	628.588.467,11

Nota 13 - A conta “Realizável a Longo Prazo” é composta por créditos a receber, contabilizados:

- 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\$ 56.321,62;
- 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\$ 74.574.097,61 (acordo 00098/2010 R\$ 64.726.077,07, acordo 00649/2022 R\$ 7.113.814,62, e acordo 01060/2022 R\$ 2.734.205,92);
- 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\$ 267.068.637,61 (acordo 00097/2010). Esse acordo de parcelamento possui parcelas com valores escalonados, dividido em 240 parcelas com valor principal de R\$ 108.565,57 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 2021; e
- Demais Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo”, no montante de R\$ 4.662.617,13, com R\$ 1.854.529,17 crédito a receber do fundo de investimento FIDC Fechado Multisetorial Master III, CNPJ 12.138.813/0001-21, e R\$ 2.808.087,96 crédito a receber do fundo de investimento Pátria Special Opportunities I FIC FIP, CNPJ 13.3287.452/0001-49.

Nota 14 - Em “Investimentos” foi demonstrada a previsão de perda nos investimentos FIDC Fechado Multisetorial Master III, CNPJ 12.138.813/0001-21, valor de R\$ 1.854.529,17, e Pátria Special Opportunities I FIC FIP, CNPJ 13.3287.452/0001-49, valor de R\$ 2.808.087,96.

Nota 15 – 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. Em 2022 foram realizados alguns ajustes nos valores dos bens reavaliados e na depreciação.

Em 2022 houve desincorporação de imobilizado (conta 3.6.5.1.1.07), de bens doados a Instituições sem fins lucrativos:

Ativo	Bruta	Depreciação	Baixa
Aparelhos e equipamentos de comunicação	796,32	149,86	646,46
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	2.898,23	1.103,07	1.795,16
Equipamentos de processamentos de dados	17.505,73	10.051,06	7.454,67
Máquinas e utensílios de escritório	233,99	195,39	38,60
Mobiliário em geral	300,06	96,89	203,17
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	326,21	187,45	138,76
Outros bens móveis	662,71	290,44	372,27
Aparelhos e equipamentos de comunicação	197,94	37,92	160,02
	22.921,19	12.112,08	10.809,11

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		237.882,16	2.136.603,45
Obrigações Trabalhistas, Previdenciária e Assistenciais a Pagar	16	67.558,72	162.474,98
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	74.856,17
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		164.680,62	109.431,71
Demais Obrigações a Curto Prazo	17	5.642,82	1.789.840,59
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.348.756.653,75	1.315.396.049,23
Provisões a Longo Prazo	18	1.348.756.653,75	1.315.396.049,23
TOTAL DO PASSIVO		1.348.994.535,91	1.317.532.652,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-359.948.398,24	-344.020.845,95
Reserva de Realização de Bens Móveis		388.594,49	233.295,80
Resultado do Exercício	19	-16.101.523,38	-151.720.218,42
Resultado de Exercício Anteriores		-344.254.141,75	-192.533.923,33
Ajustes de Exercício Anteriores		18.672,40	0,00

Nota 16 - Foi contabilizado, em "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo" o reconhecimento patrimonial de precatório a pagar (Pecatórios de Benefícios Previdenciários - Regime Ordinário), no valor de R\$ 59.885,28, ordem 01/2023, processo nº 0003577-51.2021.8.26.0292/0001.

Nota 17 - Houve em 2022 adiantamento de receita, do custeio suplementar, para amortização do déficit atuarial, no valor de R\$ 1.529,41, contabilizado em "Demais Obrigações a Curto Prazo", conta 2.1.8.9.2.99.11 "Outras Obrigações a Curto Prazo". Esse montante será compensado no exercício seguinte.

Nota 18 - As "Provisões a Longo Prazo" representam 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, aproximadamente, 2,38% comparado com 2021. O resultado foi apresentado no estudo atuarial com data base de dados 31/12/2021, considerando as provisões de benefícios concedidos de R\$ 1.242.785.166,16 e as provisões de benefícios a conceder R\$ 1.103.342.360,91, menos os ativos



garantidores do plano de R\$ 973.511.806,73, com resultado atuarial de -R\$ 1.372.615.720,34. O município possui em lei vigente plano para amortização do déficit atuarial que equaciona o valor de R\$ 997.370.873,32, faltando ainda R\$ 375.244.847,02 a equacionar. Foram observadas durante o exercício de 2022 recomendações do atuário, incluindo alterações relacionadas a reforma da previdência, semelhantes a EC nº 103/2019, por meio da LC 117/2022.

Nota 19 - Conforme demonstrações das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas o resultado do exercício foi negativo -R\$ 16.101.523,38, menor que o resultado de 2021, com grande influência das provisões matemáticas.

Compreendendo total do Ativo (Bens e Direitos) no valor de R\$ 989.046.137,67 e total do Passivo (Obrigações) no valor de R\$ 1.348.994.535,91, o Patrimônio Líquido de 2022 foi negativo -R\$ 359.948.398,24.

VARIACIONES PATRIMONIAIS	
VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA	249.954.333,66
Contribuições Sociais	97.103.389,93
Juros e Encargos de Mora	48.527,53
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	14.709.487,97
Reavaliação de Ativos	106.608.475,46
Ganhos com Incorporação de Ativos	58.338,78
Ganhos com Desincorporação de Ativos	155.935,19
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	31.270.178,80
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - VPD	266.055.857,04
Remuneração a Passoal	1.756.879,97
Encargos Patronais	328.523,98
Aposentadorias	109.828.943,40
Pensões	15.704.833,88
Uso de Material de Consumo	22.823,16
Serviços	933.117,44
Depreciação, Amortização e Exaustão	77.340,02
Reavaliação, Redução e Valor Recuperável e Ajustes para Perda	99.413.862,79
Desincorporação de Ativos	10.809,11
Impostos, Taxa e Contribuições de Melhoria	2.341,25
Contribuições Sociais	1.709.328,49
VPD de Constituição de Provisões	33.360.604,52
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.906.449,03
RESULTADO PATRIMONIAL	-16.101.523,38

5. Considerações Finais

O Instituto de Previdência do Município de Jacareí – IPMJ, conforme análises das demonstrações contábeis, obteve, em 2022, êxito orçamentário e financeiro. O balanço patrimonial, apresentou resultado negativo, 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
Contadora
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	170.932.848,95	209.854.487,29	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	130.540.008,24	109.287.540,77
Ordinária			Ordinária		
Vinculada	170.932.848,95	209.854.487,29	Vinculada	130.540.008,24	109.287.540,77
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	170.932.848,95	209.854.487,29	Regime Próprio de Previdência	130.540.008,24	109.287.540,77
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	128.788.985,40	222.660.269,85	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	168.543.121,08	324.116.037,10
RESTOS A PAGAR	174.192,56	217.362,55	RESTOS A PAGAR	216.862,55	189.800,90
Inscritos no período	174.192,56	217.362,55	Liquidados no período	216.862,55	189.800,90
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR			SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR		
Inscritos no período			Liquidados no período		
DEPÓSITOS	15.272.707,74	18.901.403,75	DEPÓSITOS	15.639.733,39	18.877.546,41
Recebidos no período	15.272.707,74	18.901.403,75	Restituições no período	15.639.733,39	18.877.546,41
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	113.342.085,10	203.541.503,55	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	152.686.525,14	305.048.689,79
Conforme Anexo 13-A	113.342.085,10	203.541.503,55	Conforme Anexo 13-A	152.686.525,14	305.048.689,79
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	627.952.344,16	628.841.164,89	SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	628.591.049,19	627.952.344,16
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	627.952.344,16	628.841.164,89	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	628.591.049,19	627.952.344,16
Caixa			Caixa		
Bancos Conta Movimento	5.912,62	697,49	Bancos Conta Movimento	2.582,08	5.912,62
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata			Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	627.946.431,54	628.840.467,40	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	628.588.467,11	627.946.431,54
TOTAL	927.674.178,51	1.061.355.922,03	TOTAL	927.674.178,51	1.061.355.922,03

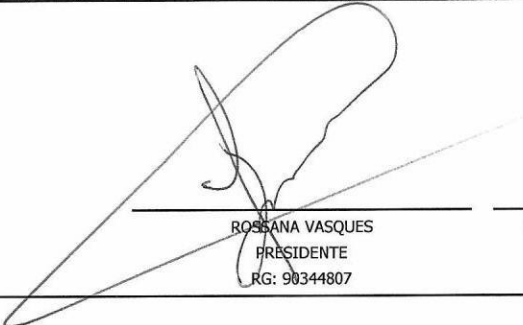
ROSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807

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

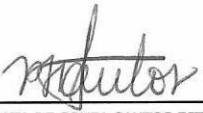
IVANIR BARBOZA DA SILVA MEHEIROS
CONTADORA
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022


DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		RESULTADO DO PERÍODO	
	MOVIMENTO DO PERÍODO		RECEITA	DESPESA
	DÉBITO	CRÉDITO		
ATIVO CIRCULANTE	16.578.119,69	17.240.972,11	672.437,09	9.584,67
Créditos a Curto Prazo				
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	16.550.221,99	17.222.659,08	672.437,09	
Estoques	27.897,70	18.313,03		9.584,67
Ativo não Circulante Mantido para Venda				
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente				
ATIVO NÃO CIRCULANTE	34.981.097,78	19.422.619,45	58.338,78	15.616.817,11
Créditos a Longo Prazo	34.800.072,36	19.253.063,46		15.547.008,90
Investimentos		58.338,78	58.338,78	
Imobilizado	181.025,42	111.217,21		69.808,21
Intangível/Diferido				
PASSIVO CIRCULANTE	139.401.108,97	137.912.083,32	55.248,91	1.544.274,56
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	127.845.476,01	127.749.426,10		96.049,91
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo				
Fornecedores e Contas a Pagar	1.026.372,08	995.319,55		31.052,53
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	1.656.420,83	1.711.669,74	55.248,91	
Provisões de curto Prazo				
Demais Obrigações a Curto Prazo	8.872.840,05	7.455.667,93		1.417.172,12
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	314.265.970,82	347.626.575,34	33.360.604,52	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais				
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo				
Fornecedores a Longo Prazo				
Obrigações Fiscais a Longo Prazo				
Provisões	314.265.970,82	347.626.575,34	33.360.604,52	
Demais Obrigações a Longo Prazo				
Varição Patrimonial Aumentativa Diferida				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	370.590.281,04	370.764.252,13	173.971,09	
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	1.058.001.606,99	922.485.758,19		135.515.848,80
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	314.704.190,88	393.725.675,59	79.021.484,71	
TOTAL	2.248.522.376,17	2.209.177.936,13	113.342.085,10	152.686.525,14



ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



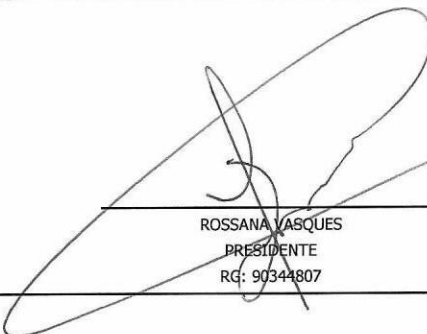
RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959




IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
CONTADORA
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022

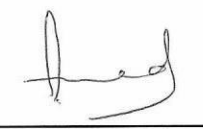
DISCRIMINAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		RESULTADO DO PERÍODO	
	MOVIMENTO DO PERÍODO		RECEITA	DESPESA
	DÉBITO	CRÉDITO		
ATIVO CIRCULANTE	19.812.905,36	15.771.004,56	762,76	4.042.663,56
Créditos a Curto Prazo				
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	19.781.080,81	15.738.417,25		4.042.663,56
Estoques	31.824,55	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				
Variação 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
CONTADORA
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022

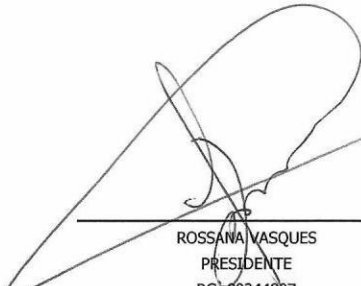
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	644.989.975,70	645.014.123,09	PASSIVO CIRCULANTE	237.882,16	2.136.603,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.582,08	5.912,62	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	67.558,72	162.474,98
Créditos a Curto Prazo	16.377.017,23	17.049.454,32	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		74.856,17
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	628.588.467,11	627.946.431,54	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	164.680,62	109.431,71
Estoques	21.909,28	12.324,61	Demais Obrigações a Curto Prazo	5.642,82	1.789.840,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE	344.056.161,97	328.497.683,64	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.348.756.653,75	1.315.396.049,23
Realizável a Longo Prazo	346.361.673,97	330.814.665,07	Provisões a Longo Prazo	1.348.756.653,75	1.315.396.049,23
Investimentos	-4.662.617,13	-4.604.278,35			
Imobilizado	2.357.105,13	2.287.296,92	TOTAL DO PASSIVO	1.348.994.535,91	1.317.532.652,68
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-359.948.398,24	-344.020.845,95
			Demais Reservas	388.594,49	233.295,80
			Resultados Acumulados	-360.336.992,73	-344.254.141,75
			Resultado do Exercício	-16.101.523,38	-151.720.218,42
			Resultado de Exercícios Anteriores	-344.254.141,75	-192.533.923,33
			Ajustes de Exercícios Anteriores	18.672,40	
TOTAL	989.046.137,67	973.511.806,73	TOTAL	989.046.137,67	973.511.806,73

RESULTADO PATRIMONIAL					
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	617.541.855,84	578.291.062,81	PASSIVO FINANCEIRO	178.305,97	1.339.526,05
ATIVO PERMANENTE	371.504.281,83	395.220.743,92	PASSIVO PERMANENTE	1.348.818.068,44	1.316.219.661,51
			SALDO PATRIMONIAL	-359.950.236,74	-344.047.380,83

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	373.619,91	409.533,20
Outros Atos Potenciais do Ativo			Outros Atos Potenciais do Passivo		

Período: Exercício de 2022

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Recursos Vinculados	617.363.549,87	576.951.536,76
Regime Próprio de Previdência	617.344.877,47	576.951.536,76
Outros Recursos	18.672,40	
TOTAL	617.363.549,87	576.951.536,76



ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



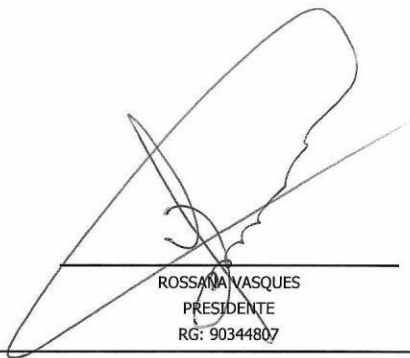
RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
CONTADORA
CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.582,08	5.912,62	Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	176.467,47	1.312.991,17
Créditos e Valores			Pessoal a Pagar		
Investimentos e Aplicações Temporárias	617.539.273,76	578.285.150,19	Benefícios Previdenciários		
Imobilizado			Benefícios Assistenciais		
Outros Ativos Financeiros			Encargos Sociais	7.673,44	6.539,79
			Empréstimos e Financiamentos		
			Fornecedores/Contas a Pagar		74.856,17
			Obrigações Fiscais	164.680,62	109.431,71
			Demais Obrigações	4.113,41	1.122.163,50
			Outros Passivos Financeiros		
			Restos a Pagar Não Processados	1.838,50	26.534,88
TOTAL	617.541.855,84	578.291.062,81	TOTAL	178.305,97	1.339.526,05



ROSSANA VASQUES
 PRESIDENTE
 RG: 90344807



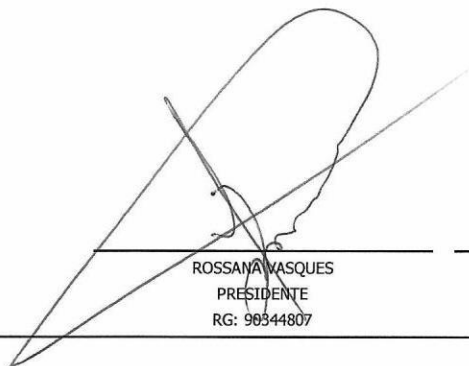
RENATA DE SOUZA SANTOS ESTEVES
 DIRETORA DEP. ADM-FINANCEIRO
 RG: 282818959



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
 CONTADORA
 CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Crédito e Valores	362.738.691,20	347.864.119,39	Pessoal a Pagar		
Investimentos e Aplicações Temporárias	6.386.576,22	45.057.003,00	Benefícios Previdenciários	59.885,28	155.935,19
Estoques	21.909,28	12.324,61	Benefícios Assistenciais		
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			Encargos Sociais		
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			Empréstimos e Financiamentos		
Imobilizado	2.357.105,13	2.287.296,92	Fornecedores/Contas a Pagar		
Intangível			Obrigações Fiscais		
Diferido			Provisões	1.348.756.653,75	1.315.396.049,23
Outros Ativos Permanentes			Demais Obrigações	1.529,41	667.677,09
			Resultado Diferido		
			Outros Passivos Permanentes		
TOTAL	371.504.281,83	395.220.743,92	TOTAL	1.348.818.068,44	1.316.219.661,51



ROSSANA MASQUES
 PRESIDENTE
 RG: 90344807



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



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
 CONTADORA
 CRC: 1SP256492/SP

Período: Exercício de 2022


VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
Contribuições	97.103.389,93	97.182.508,20
Contribuições Sociais	97.103.389,93	97.182.508,20
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	14.758.015,50	2.463.431,22
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora	48.527,53	
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	14.709.487,97	2.463.431,22
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	106.822.749,43	83.107.114,31
Reavaliação de Ativos	106.608.475,46	75.992.815,76
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos	58.338,78	2.796.214,24
Ganhos com Desincorporação de Passivos	155.935,19	789.101,72
Reversão de Redução a Valor Recuperável		3.528.982,59
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	31.270.178,80	39.926.919,52
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	31.270.178,80	39.926.919,52
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	249.954.333,66	222.679.973,25





Período: Exercício de 2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
Pessoal e Encargos	2.085.403,95	2.361.296,60
Remuneração a Pessoal	1.756.879,97	1.932.371,97
Encargos Patronais	328.523,98	272.989,44
Benefícios a Pessoal		155.935,19
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	125.533.777,28	103.957.837,73
Aposentadorias e Reformas	109.828.943,40	90.468.624,02
Pensões	15.704.833,88	13.489.213,71
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Assistenciais		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.033.280,62	875.168,79
Uso de Material de Consumo	22.823,16	29.417,71
Serviços	933.117,44	681.105,11
Depreciação, Amortização e Exaustão	77.340,02	164.645,97
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
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	99.424.671,90	75.193.831,82
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	99.413.862,79	71.664.849,23
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos	10.809,11	3.528.982,59
Tributárias	1.711.669,74	2.100.779,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.341,25	2.234,32
Contribuições	1.709.328,49	2.098.544,87
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	36.267.053,55	189.911.277,54
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões	33.360.604,52	189.633.714,95
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.906.449,03	277.562,59
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	266.055.857,04	374.400.191,67
RESULTADO PATRIMONIAL		
Resultado Patrimonial do Período	-16.101.523,38	-151.720.218,42


Período: Exercício de 2022



ROSSANA VASQUES
PRESIDENTE
RG: 90344807



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



IVANIR BARBOSA DA SILVA MEDEIROS
CONTADORA
CRC: 1SP256492/SP