

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL**ISOLADO:4 - INSTITUTO DE PREV. SERV. PÚBL. MUN. B.J.PERDOES**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		70.060.018,11	58.752.994,83	PASSIVO CIRCULANTE		972.135,14	859.282,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		678,07	5.983.574,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		955.897,85	837.140,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		384,46	1.453,48	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		955.897,85	837.140,56
CONTA ÚNICA - RPPS	F	384,46	1.453,48	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	F	955.897,85	837.140,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS		293,61	0,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		16.091,37	22.142,19
DEPÓSITOS CONSIGNADOS (F)	F	293,61	0,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		16.091,37	22.142,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,00	5.982.121,06	FORNECEDORES NACIONAIS	F	16.091,37	22.142,19
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	0,00	3.211.797,90	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		145,92	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO (F)	F	0,00	2.770.323,16	VALORES RESTITUÍVEIS		145,92	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		73.653.325,20	60.298.040,64	CONSIGNAÇÕES (F)	F	145,92	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS		73.653.325,20	60.298.040,64	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		147.323.166,38	84.174.957,96
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	43.712.473,10	16.302.403,26	PROVISÕES A LONGO PRAZO		147.323.166,38	84.174.957,96
OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS	F	29.940.852,10	43.995.637,38	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		147.323.166,38	84.174.957,96
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	408.987,17	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	110.149.382,43	96.602.239,95
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	408.987,17	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER (P)	P	185.565.828,82	112.261.021,36
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	408.987,17	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO (P)	P	-148.392.044,87	-124.688.303,35
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		-3.593.985,16	-7.937.607,54	TOTAL PASSIVO		148.295.301,52	85.034.240,71
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS		6.430.328,98	3.269.045,41	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	0,00	44.174,48	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	P	0,00	188.937,77	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-77.057.546,02	-25.598.409,20
OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS	P	0,00	3.587,43	DEMAIS RESERVAS		529.694,61	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	6.430.328,98	3.032.345,73	RESERVA DE REAVALIAÇÃO		529.694,61	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-10.024.314,14	-11.206.652,95	REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS		523.196,89	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	-10.024.314,14	-11.206.652,95	REAVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS		6.497,72	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		1.177.737,39	682.836,68	RESULTADOS ACUMULADOS		-77.587.240,63	-25.598.409,20
IMOBILIZADO		1.177.737,39	682.836,68	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-77.587.240,63	-25.598.409,20
BENS MÓVEIS		75.344,86	69.550,32	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-51.988.762,01	-19.882.061,06
BENS DE INFORMÁTICA	P	44.894,14	40.920,77	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-25.598.409,20	-5.716.348,14
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	20.341,88	24.500,65	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-69,42	0,00

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - INSTITUTO DE PREV. SERV. PÚBL. MUN. B.J.PERDOES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	6.718,92	2.028,90	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-77.057.546,02	-25.598.409,20
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.389,92	2.100,00	TOTAL		71.237.755,50	59.435.831,51
BENS IMÓVEIS		1.135.690,00	641.396,11				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.135.690,00	641.396,11				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-33.297,47	-28.109,75				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-33.297,47	-28.109,75				
TOTAL		71.237.755,50	59.435.831,51				

POLLYANNA RAMOS F. ZAFONATTO
SUPERINTENDENTE
284.809.688-85

GRÉLIZ SILVESTRIN
CONTADOR
285.323.128-37

ANDRÉ LUIZ B. SOSSOLOTTI
DIRETOR FINANCEIRO
368.209.508-02

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		73.654.003,27	66.281.615,20	PASSIVO FINANCEIRO (972.135,14)+RP não Proc.(0,00)		972.135,14	859.282,75
ATIVO PERMANENTE		-2.416.247,77	-6.845.783,69	PASSIVO PERMANENTE		147.323.166,38	84.174.957,96
				SALDO PATRIMONIAL		-77.057.546,02	-25.598.409,20

POLLYANNA RAMOS F. ZAFONATTO
SUPERINTENDENTE
284.809.688-85

GRÉLIZ SILVESTRIN
CONTADOR
285.323.128-37

ANDRÉ LUIZ B. SOSSOLOTTI
DIRETOR FINANCEIRO
368.209.508-02

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8944201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		278.318,20	401.463,25
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		278.318,20	401.463,25
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		278.318,20	401.463,25

POLLYANNA RAMOS F. ZAFONATTO
SUPERINTENDENTE
284.809.688-85

GRÉLIZ SILVESTRIN
CONTADOR
285.323.128-37

ANDRÉ LUIZ B. SOSSOLOTTI
DIRETOR FINANCEIRO
368.209.508-02

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

Nota 1 – Apresentação das Demonstrações Contábeis : foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2.000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes, em especial as Portarias da Secretaria da Previdência Social.

Nota 2 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como os equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Nota 3 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas os ajustes para as perdas de investimento e aplicações temporárias. Assim, o exercício de 2.023 finaliza este grupo com um montante de: R\$ 68.526.975,21. O valor de R\$ -10.024.314,14, referente a provisões para Perdas de Investimentos do RPPS apresentada pela Consultoria Financeira, foi extraído através de estudos e análise do mercado econômicos e setoriais conforme documento juntado a estas peças contábeis.

Nota 4 – O grupo total do Ativo não Circulante: registrou no exercício de 2.023 os bens moveis e imóveis, havendo novas aquisições, reavaliações e baixas de bens móveis, totalizando uma variação de R\$ 5.794,54 de um exercício para o outro, composto da seguinte forma: Aquisições → R\$ 15.185,07; Reavaliações com montante de Valorizações → R\$ 12.527,33; Baixas → (R\$ 9.684,02); Ajustes contábeis para correção de saldos de acordo com o controle patrimonial → (R\$ 12.233,84). Também no exercício de 2.023 houve a reavaliação dos bens imóveis do Instituto de Previdência de Bom Jesus dos Perdões, aumentando em R\$ 494.293,89 de um exercício para o outro. O Cálculo da depreciação acumulada seguiu as normas vigentes.

Nota 5 – O Passivo Circulante: registra nesse exercício apenas os valores de restos a pagar liquidados, conforme orienta o MCASP.

Nota 6 – O Passivo não Circulante: nessa peça registra apenas as provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo, que constituem valores devidos pelo regime previdenciário aos segurados. No exercício de 2.023, esta provisão aumentou em 75,02% subsidiada pelo aumento da provisão para benefícios a conceder e pelo aumento da provisão das contribuições futuras do servidor.

Nota 7 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. De ressaltar que houve um declínio de um exercício financeiro para outro, passando de R\$ 25.598.409,20 negativos, para R\$ 77.057.546,02 negativos, ou seja, crescimento negativo de 67,43% no patrimônio líquido, podendo ser justificado pelo aumento da provisão matemática e pelas perdas de investimento.

Faz parte do grupo do patrimônio líquido o montante de R\$ 529.694,61 referente a reservas de reavaliações do ativo imobilizado devido ao acréscimo no valor contábil mesmo após a reversão das depreciações. Esta reserva será reconhecida no resultado do período quando se tratar da reversão de decréscimo por reavaliação da classe do ativo anteriormente reconhecido no resultado.

POLLYANNA RAMOS F. ZAFONATTO

SUPERINTENDENTE

284.809.688-85

GRÉLIZ SILVESTRIN

CONTADOR

285.323.128-37

ANDRÉ LUIZ B. SOSSOLOTTI

DIRETOR FINANCEIRO

368.209.508-02