

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

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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		89.631.790,63	70.060.018,11	PASSIVO CIRCULANTE		1.055.045,04	972.135,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.836,64	678,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.044.099,65	955.897,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.836,64	384,46	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.044.099,65	955.897,85
CONTA ÚNICA - RPPS	F	2.836,64	384,46	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	F	1.044.099,65	955.897,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS		0,00	293,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.945,39	16.091,37
DEPÓSITOS CONSIGNADOS (F)	F	0,00	293,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		10.945,39	16.091,37
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		89.628.953,99	70.059.340,04	FORNECEDORES NACIONAIS	F	10.945,39	16.091,37
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		668.559,73	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	145,92
TÍTULOS PÚBLICOS	P	668.559,73	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	145,92
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS		98.195.922,10	80.083.654,18	CONSIGNAÇÕES (F)	F	0,00	145,92
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	53.788.047,48	43.712.473,10	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		318.674.316,85	147.323.166,38
OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS	F	31.566.423,03	29.940.852,10	PROVISÕES A LONGO PRAZO		318.674.316,85	147.323.166,38
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	12.841.451,59	6.430.328,98	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		318.674.316,85	147.323.166,38
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-9.235.527,84	-10.024.314,14	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO (P)	P	0,00	-148.392.044,87
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	-8.685.042,86	-10.024.314,14	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER (P)	P	178.631.972,66	185.565.828,82
(-) OUTROS AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS (P)	P	-550.484,98	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	140.042.344,19	110.149.382,43
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		207.760.965,21	1.177.737,39	TOTAL PASSIVO		319.729.361,89	148.295.301,52
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		206.593.166,40	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		206.593.166,40	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	P	206.593.166,40	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-22.336.606,05	-77.057.546,02
IMOBILIZADO		1.167.798,81	1.177.737,39	DEMAIS RESERVAS		529.694,61	529.694,61
BENS MÓVEIS		82.412,86	75.344,86	RESERVA DE REAVALIAÇÃO		529.694,61	529.694,61
BENS DE INFORMÁTICA	P	45.712,14	44.894,14	REAVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS		6.497,72	6.497,72
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	22.829,88	20.341,88	REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS		523.196,89	523.196,89
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.389,92	3.389,92	RESULTADOS ACUMULADOS		-22.866.300,66	-77.587.240,63
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	10.480,92	6.718,92	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-22.866.300,66	-77.587.240,63
BENS IMÓVEIS		1.135.690,00	1.135.690,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-69,42
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.135.690,00	1.135.690,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-77.587.240,63	-25.598.409,20
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-50.304,05	-33.297,47	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		54.720.939,97	-51.988.762,01
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-50.304,05	-33.297,47				

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

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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
TOTAL		297.392.755,84	71.237.755,50	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-22.336.606,05	-77.057.546,02
				TOTAL		297.392.755,84	71.237.755,50

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(31/12/2024)

Exercício de 2024

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		85.357.307,15	73.654.003,27	PASSIVO FINANCEIRO (1.055.045,04)+RP não Proc.(0,00)		1.055.045,04	972.135,14
ATIVO PERMANENTE		212.035.448,69	-2.416.247,77	PASSIVO PERMANENTE		318.674.316,85	147.323.166,38
				SALDO PATRIMONIAL		-22.336.606,05	-77.057.546,02

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(31/12/2024)

Exercício de 2024

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		463.374,23	278.318,20
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		463.374,23	278.318,20
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		463.374,23	278.318,20

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(31/12/2024)

Exercício de 2024

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 2.024 finaliza este grupo com um montante de: R\$ 89.628.953,99. O valor de R\$ -8.685.042,86, 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, já o valor de R\$ -550.484,98, refere-se as variações negativas mensais das aplicações, que são consideradas até o momento como perdas previstas/estimadas para os investimentos.

Nota 4 – Ativo Realizável a Longo Prazo: registrou no exercício de 2.024 os créditos para amortização do déficit atuarial no valor de R\$ 206.593.166,40, conforme a Provisão Matemática Previdenciária contida no Cálculo Atuarial. Está provisão anteriormente era contabilizada de forma redutora no passivo não-circulante, todavia, com a alteração das normas contábeis através da IPC 14 e suas alterações, o registro passou a ser em conta contábil do grupo 1.2.1.1, passando a ser registrado no ativo não-circulante.

Nota 5 – Imobilizado: registrou no exercício de 2.024 os bens moveis e imóveis, havendo novas aquisições de bens móveis, totalizando uma variação de R\$ 7.068,00 de um exercício para o outro, composto da seguinte forma: Aquisições → R\$ 7.068,00. O Cálculo da depreciação acumulada seguiu as normas vigentes, totalizando a seguinte variação para o exercício de 2.024: R\$ 17.006,58.

Nota 6 – O Passivo Circulante: registra nesse exercício apenas os valores de restos a pagar liquidados, conforme orienta o MCASP, sendo para o exercício de 2.024, R\$ 1.044.099,65 de despesas com benefícios previdenciários e R\$ 10.945,39 de despesas com fornecedores.

Nota 7 – O Passivo não Circulante: nessa peça registra apenas as provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo, que constituem valores devidos pelo regime previdenciário aos segurados, encaminhado pela consultoria atuarial. No exercício de 2.024, esta provisão teve um aumento significativo, subsidiada pelo aumento da provisão de dispêndios de benefícios concedidos e o aumento da provisão para benefícios a conceder, além de que, com a alteração da IPC 14, não está mais contabilizado neste grupo, a dedução do plano de amortização adotado, assim acarretando um aumento ainda maior neste grupo do passivo.

Nota 8 – 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 uma melhoria de um exercício financeiro para outro, passando de R\$ 77.057.546,02 negativos, para R\$ 22.336.606,05 negativos, ou seja, houve superavit no exercício, devido a nova forma de contabilização da amortização do Déficit Atuarial no ativo não-circulante, redução das provisões para perdas de investimento, ganhos com títulos públicos e ganhos com aplicação em segmento de renda fixa, gerando um superavit no exercício de R\$ 55.720.939,97, diminuindo o déficit do Patrimônio Líquido.

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