

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		230.263.140,33	194.256.703,02	PASSIVO CIRCULANTE		46.630,89	37.550,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.534.511,53	2.490,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		45.559,81	36.479,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.534.511,53	2.490,92	PESSOAL A PAGAR		45.559,81	36.479,09
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS -	F	1.281.581,55	0,00	PESSOAL A PAGAR	P	45.559,81	36.479,09
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.071,08	1.071,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RPPS -	F	3.251.707,09	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.071,08	1.071,08
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.071,08	1.071,08
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.222,89	2.490,92				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		674.400,00	504.000,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		740.779.784,89	542.613.618,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		674.400,00	504.000,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		740.779.784,89	542.613.618,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO	P	674.400,00	504.000,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		740.779.784,89	542.613.618,88
PRAZO				PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	140.916.002,04	96.968.281,41
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		225.015.502,54	193.724.185,89	CONCEDIDOS			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO		244.669.275,83	212.167.404,06	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	P	599.863.782,85	445.645.337,47
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO -	F	4.096.682,58	4.096.682,58	CONCEDER			
RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO				TOTAL PASSIVO		740.826.415,78	542.651.169,05
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS -	F	6.696.173,39	13.193.128,45				
PLANO EM CAPITALIZAÇÃO							
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO	F	22.229.584,65	19.837.251,23				
ESTRUTURADOS - RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO							
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO	F	1.309.258,61	6.281.224,06				
EXTERIOR - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO							
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - PLANO	F	205.224.319,40	163.224.063,29				
EM CAPITALIZAÇÃO							
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	4.184.192,22	5.535.054,45				
APLICAÇÕES EM FUNDOS DO SEGMENTO IMOBILIÁRIO -	P	929.064,98	0,00				
RPPS - PLANO EM CAPITALIZAÇÃO							
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR		-19.653.773,29	-18.443.218,17				
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E	P	0,00	-18.443.218,17				
VALORES MOBILIÁRIOS							
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E	P	-19.653.773,29	0,00				
VALORES MOBILIÁRIOS - RPPS - PLANO EM CAPITAL							
ESTOQUES		38.726,26	26.026,21				
ALMOXARIFADO		38.726,26	26.026,21				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	4.781,33	4.401,62				
MATERIAL DE CONSUMO	P	29.081,74	18.969,64				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	4.674,49	2.654,95				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	188,70	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.926.410,45	1.897.987,81				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.363.580,17	1.738.329,85				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		1.363.580,17	1.738.329,85				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-507.636.865,00	-346.496.478,22
RESULTADOS ACUMULADOS		-507.636.865,00	-346.496.478,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-507.636.865,00	-346.496.478,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-161.140.386,78	-58.098.131,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-346.496.478,22	-288.398.346,74
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-507.636.865,00	-346.496.478,22
TOTAL		233.189.550,78	196.154.690,83

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS		1.363.580,17	1.738.329,85				
IMOBILIZADO		1.562.830,28	159.657,96				
BENS MOVEIS		255.480,66	248.532,66				
VEÍCULOS	P	49.428,00	49.428,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	4.468,90	1.318,90				
BENS DE INFORMÁTICA	P	128.998,56	125.200,56				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	72.249,74	72.249,74				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	335,46	335,46				
BENS IMÓVEIS		1.450.000,00	0,00				
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.450.000,00	0,00				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-142.650,38	-88.874,70				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-142.650,38	-88.874,70				
TOTAL		233.189.550,78	196.154.690,83				

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
 CONTADOR
 CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
 PRESIDENTE
 257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

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		248.274.722,38	212.169.894,98	PASSIVO FINANCEIRO (1.071,08)+RP não Proc.(687,22)		1.758,30	1.638,40
ATIVO PERMANENTE		-15.085.171,60	-16.015.204,15	PASSIVO PERMANENTE		740.825.344,70	542.650.097,97
				SALDO PATRIMONIAL		-507.637.552,22	-346.497.045,54

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE
257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		372.708,93	199.050,77
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		372.708,93	199.050,77
				TOTAL		372.708,93	199.050,77

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE
257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022 – IPREJI

NOTA N. 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI), pessoa jurídica de direito público, localizado na Avenida Ji-Paraná, nº 615, Bairro Urupá, inscrito sob o CNPJ 21.407.711/0001-55, criado pela Lei Municipal n. 1.403/2005 de 20 de julho de 2005, alterado pela Lei Municipal n. 3.465/2021 a qual tornou autarquia. Instituído como Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município, conforme previsto no art. 40 da Constituição Federal.

Quadro 1

ÓRGÃO	CNPJ
Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná	21.407.711/0001-55
Fonte: IPREJI	

NOTA N. 02 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis que são o escopo desta Nota Explicativa seguem o disposto contido nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, as instruções do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e a estrutura proposta pela Lei n. 4.320/1964 e alterações, bem como Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas pertinentes. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como as informações de natureza patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho, além de outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações. Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As Demonstrações Contábeis foram extraídas do Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em conformidade com a Lei n. 4.320/1964, Lei Complementar n. 101/2000 e demais normas aplicáveis.

NOTA N. 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná estão estruturadas, organizadas e escrituradas em estrita observância ao que preconiza o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, assim como, o que dispõe o MCASP 9ª edição, que determina os conceitos técnicos. A contabilidade desta autarquia municipal segue orientação do órgão central de contabilidade do Município de Ji-Paraná, o qual segue o Plano de Contas, cujas contas contábeis são classificadas segundo a natureza da informação:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE
257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 2

Natureza da Informação PATRIMONIAL	Natureza da Informação ORÇAMENTÁRIA	Natureza da Informação CONTROLE
* Classe 1 – Ativo * Classe 2 – Passivo *Classe 3 – Variação Patrimonial Diminutiva - VPD *Classe 4 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	* Classe 5 - Controle da Aprovação do Planejamento e Orçamento * Classe 6- Controle da Execução do Planejamento e Orçamento	* Classe 7 - Controle dos Devedores * Classe 8 - Controle dos Credores

Fonte: MCASP

Nota n. 03.1- Principais Práticas Contábeis adotadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná

Moeda Funcional

A moeda funcional adotada é o Real (R\$).

Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, em moeda nacional.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas pelo valor justo (ou valor de mercado), atualizadas até a data das demonstrações contábeis. As atualizações são contabilizadas em contas de resultado.

Créditos a curto prazo

Os direitos, os títulos de crédito e as obrigações são mensuradas pelo valor original. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Investimentos

Os investimentos são mensurados pelo seu valor justo ou valor de mercado.

Estoques

Os estoques de almoxarifado são avaliados e registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços. As aquisições efetuadas a partir de 01/01/2013 foram depreciadas pelo método de custo e o critério de depreciação pelo método de cotas constantes.

Depreciação, Exaustão e Amortização de Bens Móveis

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal n. 1.676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4.750/2015, art. 73 a 82. Nesta conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2013. Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e sua obsolescência; o registro da Depreciação teve como método a Linha Reta, ou Cotas Constantes, em que se utiliza a taxa de depreciação constante na vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. A tabela contendo os percentuais de depreciação, bem como a vida útil dos bens, é o Anexo VIII do Decreto Municipal n. 4750/2015, disponível no portal de transparência deste Município.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável e é possível a estimativa confiável do seu valor. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis.

Restos a Pagar

Os Restos a Pagar são todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas ou não canceladas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente, estes são classificados em Restos a Pagar Processados - RPP e Restos a Pagar Não Processados RPNP. Os estágios de execução dessas despesas ocorrem no exercício seguinte, e o controle é efetuado em contas com informações de natureza orçamentária. Havendo tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que se inicia, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9ª Edição.

Provisões matemáticas previdenciárias

O registro das provisões matemáticas previdenciárias é realizado na avaliação atuarial elaborada pelo profissional técnico atuário, de acordo com a Lei n. 9.717/1998. Não há segregação de massa no município, ao passo que, os valores constantes na demonstração contábil correspondem ao plano previdenciário.

Alterações ou Mudanças nas Políticas Contábeis do Município

Consoante às mudanças nas políticas contábeis, advindas da alteração dos princípios, convenções, regras e das práticas específicas aplicadas pela entidade, na elaboração e na apresentação de demonstrações contábeis, importa salientar que não ocorreram alterações ou mudanças nas políticas contábeis do balanço orçamentário ao longo do exercício.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE
257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 04 - 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. Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI).

NOTA N. 05 - ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

O grupo é composto pelos saldos de Caixa (numerário e outros valores em tesouraria), Conta Única do RPPS, Bancos Conta Movimento, Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Quadro 3				R\$
DESCRIÇÃO	2022	AV%	2021	AV%
Conta Única do RPPS	1.222,89	0,01%	2.490,92	100%
Aplicações financeiras de liquidez imediata - fundo em capitalização – RPPS	3.251.707,09	71,7%	0,00	
Aplicações financeiras de liquidez imediata – taxa de administração	1.281.581,55	28,2%	0,00	
TOTAL	4.534.511,53	100%	2.490,92	100%

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ Contábil/IPREJI

Observa-se que a conta “Aplicações financeiras de liquidez imediata está desdobrada conforme a fonte de recurso. A primeira diz respeito à liquidez imediata de recursos para custeio de benefícios previdenciários, fonte de recurso STN x.800. E a segunda diz respeito à liquidez imediata dos recursos provenientes da taxa administrativa, fonte de recurso da STN x.802.

NOTA N. 06 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

	BANCO/CORRETORA	CONTA	SALDO BANCÁRIO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
1	CAIXA	082-7	2,43	2,43	0,00
2	CAIXA	1159-4	5.466.965,63	5.466.965,63	0,00

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT
CONTADOR
CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO
PRESIDENTE
257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

3	CAIXA	1160-8	143.107.652,76	143.107.602,76	(50,00)
4	CAIXA	1161-6	65.154.884,29	65.154.884,29	0,00
5	BANCO DO BRASIL	059.943-3	1.055.756,92	1.055.756,92	0,00
6	BANCO DO BRASIL	81.124-6	3.251.714,53	3.251.714,53	0,00
7	RJI	MONTE CARLO	10.694.592,58	21.862.655,70	(11.168.063,12)
8	INDIGO	CONQUEST	(1.348.463,89)	4.278.457,54	(5.626.921,43)
9	RJI	AQUILLA	2.166.958,82	4.096.682,58	(1.929.723,76)
	TOTAL		229.550.064,07	248.274.722,38	

Fonte: Conciliação Bancária do IPREJI

Os valores que estão demonstrados na coluna “diferença” do quadro 4 referem-se a valores pendentes em conciliação bancária até a linha 6. Os valores que estão nesta coluna a partir da linha n. 7 correspondem a marcação a mercado, ou seja, a diferença entre o valor que foi estabelecido como corte em 2020, e as variações ocorridas desde então, representando o valor bancário. Dessa forma, é possível observar que a diferença líquida pendente em conciliação bancária está nas linhas de 1 a 6, no valor de R\$ 50,00 a menos no saldo da contabilidade. Esta é a diferença constatada entre o valor em conta bancária e o valor contabilizado. Estes valores pendentes em conciliação bancária ficaram para ser resolvidos em janeiro de 2022.

NOTA N. 07 – ATIVO CIRCULANTE -DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Nessa linha está registrado os valores dos créditos a receber a curto prazo referente aos valores oriundos do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021, referente aos valores da taxa administrativa do exercício 2016 que na época foram repassados em forma de imóvel, contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e o IPREJI, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021. Assim sendo, está registrado para recebimento no curto prazo o crédito a receber de R\$ 674.400,00.

NOTA N. 08 – ATIVO CIRCULANTE - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO

Nesta conta registram-se as aplicações financeiras dos recursos do Regime Próprio da Previdência Social – RPPS.

Os regimes de previdência próprio devem aplicar os recursos arrecadados por meio das contribuições sociais, aportes para amortização do déficit atuarial e recursos provenientes das contribuições de taxa de administração, conforme diretrizes previstas na Resolução CMN 4.963/2021, tendo presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência, visando garantir o pagamento futuro dos servidores que atualmente contribuem para este regime.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 5

Descrição	R\$		%
	2021	2022	A.H(%)
Aplicação em segmento de renda fixa - RPPS	163.224.063,29	205.224.319,40	25,73
Aplicação com a taxa de administração – RPPS	5.535.054,45	4.184.192,22	-24,40
Aplicações em fundo de segmento imobiliário (F)	4.096.682,58	4.096.682,58	0
Aplicações em fundo de segmento imobiliário (P)	0,00	929.064,98	100
Aplicação em segmento de renda variável – RPPS	13.193.128,45	6.696.173,39	-49,24
Aplicações em FI estruturados	19.837.251,23	22.229.584,65	
Aplicação do RPPS em FI do exterior	6.281.224,06	1.309.258,61	-79,15
Ajuste de Perdas Estimadas com títulos de valores mobiliários	-18.443.218,17	-19.653.773,29	6,56
TOTAL	193.724.185,89	225.015.502,54	16,15

Fonte: Balanço Patrimonial - IPREJI

No exercício de 2022, é possível observar o aumento nos recursos aplicados em segmento de renda fixa. Esse movimento se deve, principalmente, à alta da Taxa Selic em 2022, fazendo com que o Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná (IPREJI) aplicasse a maior parte dos recursos em fundos de segmento renda fixa.

Além disso, observa-se uma redução significativa no montante das aplicações em segmento em renda variável. Isso se deve à posição adotada pelo IPREJI no exercício, na qual preferiu-se resgatar parte dos recursos em renda variável em função das incertezas de mercado no ano, e aplicar em renda fixa devido à alta da Taxa Selic.

Pode-se observar ainda, que na conta redutora “Ajuste de perdas estimadas”, estão registrados os valores da rentabilidade negativa que determinados fundos tiveram desde o início da marcação a mercado em 2020. Esta conta basicamente registra as variações a mercado da rentabilidade negativa dos fundos de investimento: Aquilla Renda FII; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

Quadro 6

R\$	
FUNDO DE INVESTIMENTO	Valor marcado
AQUILLA RENDA FII	4.096.682,58

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

CONQUEST FIP EMPRESAS EMERGENTES	4.278.457,54
FI RF MONTE CARLO INST IMA-B 5	21.862.655,70

Fonte: Extratos bancários disponibilizados pelas administradoras dos fundos de investimento

Quadro 7

R\$

FUNDO DE INVESTIMENTO	Saldo 2022	Saldo 2021	Amortizações	Diferença
AQUILLA RENDA FII	1.237.893,84	2.166.958,82	-	+929.064,98
CONQUEST FIP EMPRESAS EMERGENTES	-1.347.932,84	-1.348.463,89	-	-531,05
FI RF MONTE CARLO INST IMA-B 5	13.895.413,34	10.694.592,58	1.990.796,69	-1.210.024,07

Fonte: Extratos bancários disponibilizados pelas administradoras dos fundos de investimento

Ao se analisar o quadro 7, pode-se observar que a diferença no fundo Aquilla Renda FII, nos exercícios 2021 e 2022, deve-se a variação a mercado positiva ocorrida neste fundo. Dessa forma, o valor pode ser notado na conta “Aplicações em fundos do segmento imobiliário” com atributo P., no valor de R\$ 929.064,98.

Além disso, os outros dois fundos (Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Inst IMA-B5), obtiveram uma rentabilidade negativa no exercício, que somadas apresentaram o montante de R\$ 1.210.555,12. Esse valor é a variação que se demonstra no Balanço Patrimonial na conta “Ajuste de perdas de investimentos e aplicações temporárias”.

O valor demonstrado na coluna “amortizações” no quadro 7 refere-se às amortizações realizadas pela administradora do fundo FI RF Monte Carlo, devido a liquidação no fundo, aprovada pelos cotistas.

NOTA N. 09 – ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

Compreende o valor dos materiais de consumos adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. O inventário do estoque foi elaborado de acordo com os preceitos regidos pela Lei Federal n. 4.320/64. Os estoques de almoxarifado foram avaliados e estão registrados pelo custo médio ponderado de aquisição.

O levantamento físico foi concluído em 31/12/2022, por Comissão Especial nomeada pelo Decreto Municipal n.3.972/PMJP/2022, onde foi atestado que os itens relacionados se encontram em bom estado de conservação e devidamente armazenados.

As informações contidas no inventário de almoxarifado e registradas na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software.

Segue abaixo a movimentação da conta estoques no exercício de 2022:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 8		R\$
CONTA ESTOQUES		VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques		26.026,21
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (liquidação 3.3.90.30)		30.932,35
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (liquidação 3.3.90.30) – suprimimento de fundo		2.978,44
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (liquidação restos a pagar 3.3.90.30)		567,32
(-) Consumo do período (DVP de uso de materiais)		21.778,06
(-) Perdas Involuntárias em estoque		0,00
(=) Saldo Final da Conta Estoques		38.726,26

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ ALMOXARIFADO

A relação da quantidade, do valor e dos produtos em estoque do IPREJI em 31/12/2022 encontram registrados nos anexos TC-13 publicado no portal da transparência do município, pelo link: http://transparencia.ji-parana.ro.gov.br/transparencia/index.php?link=aplicacoes/almojarifado/fmalmojarifado&nomeaplicacao=almojarifado&id_menu=12&token=6c86d4d684a6b8a88c0737c5a9fbfb74, exercício 2022, entidade: **Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná**.

NOTA N. 10 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Nessa linha está registrado os valores dos créditos a receber a longo prazo referente aos valores oriundos do Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021, referente aos valores da taxa administrativa do exercício 2016 que na época foram repassados em forma de imóvel, contudo, conforme Portaria n. 402 de 10 de dezembro de 2008 do Ministério da Previdência Social, em seu art. 7º, é vedada a dação de bens, direitos e demais ativos de qualquer natureza para o pagamento de débitos com o RPPS, excetuada amortização do déficit atuarial. Dessa feita, foi realizado o Termo de Acordo e Parcelamento nº 00676/2021 entre o Município e o IPREJI, com fundamentos na Lei Municipal nº 3.403/2021.

Assim sendo, está registrado para recebimento no longo prazo o crédito a receber de R\$ 1.363.580,17.

NOTA N. 11 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

São compreendidos neste grupo os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada.

Quadro 9		R\$
CONTA IMOBILIZADO		VALOR

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

Saldo Inicial da Conta Imobilizado	159.657,96
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações	0,00
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente	6.948,00
(+) 4.5.9.0.6.1 – Valor liquidado de Aquisição de imóveis	1.450.000,00
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	0,00
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária (TC 23)	0,00
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis (TC 23)	53.775,68
(=) Saldo Final da Conta Imobilizado	1.562.830,28

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

Nota n. 11.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios futuros ou potenciais de serviços.

Os bens móveis do Município, adquiridos a partir de 01/01/2013, foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de Cotas Constantes.

Nota n. 11.2 – BENS IMÓVEIS

Compreende o valor dos bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados e ainda a segregação dos bens por utilização.

No exercício de 2022, o IPREJI adquiriu imóvel para funcionar como sua sede administrativa. Tal aquisição foi regida pelo Contrato n. 003/PGM/IPREJI/2022 de 17 de novembro de 2022, publicado em 18 de novembro de 2022.

Nota n. 12 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pelo Decreto Municipal n. 1676/2013 e alterado pelo Decreto Municipal n. 4750/2015, art. 73 a 82. Para definição das taxas de depreciação considerar-se-á a deterioração física do bem, assim como o seu desgaste com uso e sua obsolescência.

O registro da Depreciação teve como método a Linha Reta, ou Cotas Constantes, em que se utiliza a taxa de depreciação constante na vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

A tabela contendo os percentuais de depreciação, bem como a vida útil dos bens, é o Anexo VIII do Decreto Municipal n. 4750/2015, disponível no portal de transparência deste Município.

A movimentação desta conta no exercício está demonstrada abaixo:

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 10

R\$

CONTA DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2021	88.874,70
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	53.775,68
(-) Reclassificação por transferência (anexo 23)	0,00
Saldo Acumulado em 31.12.2022	142.650,38

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/ PATRIMÔNIO

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público -MCASP, no capítulo que trata de Reavaliação, determina-se que caso um item do Imobilizado seja reavaliado, a depreciação acumulada, na data da reavaliação, deve ser eliminada contra o valor contábil bruto do ativo, atualizando-se o seu valor líquido pelo valor reavaliado.

Ao se analisar a variação patrimonial da depreciação acumulada, observa-se um aumento significativo ao se comparar com o saldo acumulado. Isso se justifica pela mudança nos parâmetros da depreciação, seguindo fidedignamente os termos do Decreto n. 4.750/GAB/PMJP/2015, o qual estabelece normas e procedimentos para a realização de reavaliação, baixa, redução ao valor recuperável de ativos, depreciação, amortização e exaustão dos bens do Município. O aumento se deu em virtude de que anteriormente havia contas do Patrimônio, especificamente as relacionadas aos bens móveis, em que sua valoração não estava em consonância com os termos do decreto, sendo, depois de detectada a inconsistência, houve o ajuste e foi inserida toda a diferença do valor ajustado do período. A depreciação acumulada foi aplicada no mês de janeiro de 2022 e contemplou todo o valor do período em que a fórmula estava desajustada, e assim, a partir do mês subsequente, os valores voltaram a normalidade.

Ademais, destaca-se que, no mês de agosto de 2022, o único veículo que o IPREJI possui, completou 5 anos de uso, ou seja, completou sua vida útil. Dessa forma, o veículo concluiu toda sua depreciação.

NOTA N. 13 – COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

O passivo é definido como uma obrigação presente, derivada de evento passado, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade. Os passivos devem ser classificados como circulante ou não circulante, sendo que o primeiro é correspondente aos valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações.

O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP utilizam as letras (F) e (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações.

Nas notas explicativas abaixo serão detalhadas as contas do quadro 11.

Quadro 11

CONTAS	VALOR EM R\$	ISF
Pessoal a Pagar	45.559,81	P

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 15

NOTA EXPLICATIVA

SUBTOTAL	45.559,81	
Benefícios Previdenciários a Pagar	-	F
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.071,08	F
Indenizações e Restituições	0,00	F
SUBTOTAL	1.071,08	
TOTAL	46.630,89	

Fonte: Balanço Anual do IPREJI ISF (Indicador de Superávit Financeiro)

O quadro 8 tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante, que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro, por isso foram identificadas as contas, diferenciando as que têm seu registro no sistema contábil financeiro, das que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita tal separação.

Nota n. 13.1 – PASSIVO CIRCULANTE - PESSOAL A PAGAR

Nesta conta é registrado o valor de R\$ 45.559,81 referente aos valores provisionados para pagamento do um terço de férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pela Gerência de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo as fórmulas regulamentadas pelo Decreto Municipal n. 4243/2015.

Nota n. 13.2 – PASSIVO CIRCULANTE - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços.

O valor de R\$ 1.071,08 que é o somatório dessas contas citadas, refere-se aos restos a pagar processados inscritos no exercício. Este valor está registrado do Anexo TC 10 A, com detalhamento por fornecedor e a conta corrente onde consta o recurso financeiro para dar suporte a tal obrigação.

NOTA N. 14 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

O registro das provisões matemáticas previdenciárias é realizado com base no quadro das provisões elaboradas pelo atuário, juntamente com a avaliação atuarial, com base na data do balanço, conforme art. 1º, I, da lei 9.717/98.

Não há segregação de massas no município, ao passo que os valores constantes na demonstração contábil correspondem somente ao Plano Previdenciário.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 16

NOTA EXPLICATIVA

Quadro 12

Descrição	R\$		%	
	31/12/2022	31/12/2021	Diferença Nominal	Diferença Percentual ?
Provisões Matemáticas Previdenciárias	740.779.784,89	542.613.618,88	198.166.166,01	36,521%
<i>Provisões de Benefícios Concedidos</i>	140.916.002,04	96.968.281,41	43.947.720,63	45,322%
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	141.881.595,01	97.405.503,96	44.476.091,05	45,661%
Contribuições do Inativo (reduzora)	-484.850,87	-359.377,25	-125.473,62	34,914%
Contribuições do Pensionista (reduzora)	-480.742,10	-77.845,30	-402.896,80	517,561%
<i>Provisões de Benefícios a Conceder</i>	599.863.782,85	445.645.337,47	154.218.445,38	34,606%
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	992.909.955,95	629.006.177,36	363.903.778,59	57,854%
Contribuições do Ente (reduzora)	-167.631.157,26	-74.612.024,21	-93.019.133,05	124,670%
Contribuições do Ativo (reduzora)	-167.631.157,26	-74.612.024,21	-93.019.133,05	124,670%
Compensação Previdenciária (reduzora)	-57.783.858,58	-34.136.791,47	-23.647.067,11	69,271%

Fonte: Avaliação Atuarial IPREJI data-base 31/12/2022

Observa-se pela análise horizontal que a provisão matemática apresentou uma variação de 36,521% do exercício 2021 para 2022. Isso se deve ao estudo atuarial que envolve todas as idades dos segurados, e também o estudo da duração dos benefícios, conforme avaliação atuarial, realizada pelo profissional atuário habilitado.

Dessa forma, com a expectativa de vida dos segurados sendo elevada e os benefícios concedidos anteriormente durando por mais tempo, sendo que a tendência é continuar durando por mais anos, a provisão evolui, necessitando o RPPS de mais recursos para fazer frente às despesas de custeio de seus segurados e, por conseguinte, o saldo das provisões matemáticas previdenciárias evidencia-se maior.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 17

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é formado pela diferença entre os ativos e os passivos de uma entidade, empresa ou pessoa. É a diferença de todos os ativos (bens e direitos) e todos os passivos (obrigações).

Quadro 13

R\$

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	COMPROVISÕES MATEMÁTICAS	SEM PROVISÕES MATEMÁTICAS
ATIVO TOTAL	233.189.550,78	233.189.550,78
PASSIVO TOTAL	(740.779.784,78)	(46.630,89)
RESULTADO	(507.636.865,00)	233.142.919,89

Fonte: Balanço Anual do IPREJI

O total do Patrimônio Líquido aponta um resultado acumulado em 2022 de R\$ (507.636.865,00), isso porque são contabilizadas pelo Regime Próprio as Provisões Matemáticas Previdenciárias, que é a diferença a maior entre os valores provisionados pelo RPPS para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano a as contribuições correspondentes, ou seja, ele representa o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, a valor presente.

Em que pese o resultado apurado, segundo as características inerentes à vertente previdenciária, significa dizer, que o RPPS tem um déficit técnico atuarial, mas não financeiro, conforme demonstra o quadro 13.

A partir da Avaliação Atuarial, medidas são tomadas para amortização do “déficit técnico atuarial”, visando o equilíbrio, em longo prazo, das contas previdenciárias. No caso, optou-se pelo plano de amortização, com aportes mensais conforme apurado na Avaliação Atuarial.

NOTA N. 16 – POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO – MARCAÇÃO A MERCADO

Nota n. 16.1 – Investimentos pela marcação a mercado

Quando se refere ao Balanço Patrimonial, a alteração na política de contabilização demonstrada que deve ser explicada se dá na contabilização de alguns investimentos. A partir de 2020, o RPPS municipal em conjunto com o órgão central de contabilidade, adotou a metodologia de marcação “a mercado” para alguns de seus investimentos em fundos específicos, quais sejam os fundos Aquilla Renda FII; Conquest FIP Empresas Emergentes; FI RF Monte Carlo Institucional IMA-B 5.

A marcação a mercado, de acordo com a Instrução de Procedimentos Contábeis 14, é realizada conforme a variação do seu preço no mercado, no qual o investimento é demonstrado pelo seu valor presente, e as variações ocorridas, sejam elas perdas ou ganhos, serão integralizados ao montante no momento do resgate do investimento, sendo que as variações positivas são registradas em conta do ativo de atributo (P) e as variações negativas em conta redutora do ativo também de atributo (P). E suas contrapartidas são registradas nas contas de variação patrimonial, o que reflete seu registro na DVP.

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 18

NOTA EXPLICATIVA

NOTA N. 17 – SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro para fins de abertura de crédito adicional. Devem se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

O superávit financeiro apurado no exercício refere-se ao saldo financeiro constante no balanço financeiro, deduzido os valores inscritos em restos a pagar.

Quadro 14

R\$

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Ativo Financeiro (Quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes) – BP	248.274.722,38
2. Passivo Circulante (Balanço Patrimonial – Quadro A) – Contas com atributo F – BP	1.071,08
3. Restos a pagar não processados inscritos no exercício (Balanço Financeiro)	687,22
4. Passivo Financeiro Apurado (2+3)	1.758,30
5. Superávit/Déficit Financeiro Apurado (1-4)	248.272.964,08

Fonte: Relatórios do Sistema Integrado Pública – SCPI/Contábil

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91

Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:20 - Instituto de Previdência dos Servidores de Ji-Paraná - IPREJI

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	248.272.964,08	212.168.256,58
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	242.807.756,75	206.632.478,35
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	5.465.207,33	5.535.778,23
TOTAL		248.272.964,08	212.168.256,58

ANDERSON CLEITON DOS SANTOS SCHMIDT

CONTADOR

CRC RO 010064/O-5

AGOSTINHO CASTELLO BRANCO FILHO

PRESIDENTE

257.114.077-91