



ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Município: São Roque

Exercício: 2024

Poder: EXECUTIVO

Mês: 13

Órgão: INSTITUTO DE PREV SOCIAL DOS SERVIDORES MUN.DE SAO ROQUE

Valores em R\$

| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO (c = b - a) | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | DOTAÇÃO INICIAL (d) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (e) | DESPESAS EMPENHADAS (f) | DESPESAS LIQUIDADAS (g) | DESPESAS PAGAS (h) | SALDO DA DOTAÇÃO (i = e - f) |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 47.762.000,00 | 47.762.000,00 | 52.545.778,46 | 4.783.778,46 | DESPESAS CORRENTES | 41.975.000,00 | 46.430.000,00 | 41.300.727,58 | 41.300.127,58 | 41.300.127,58 | 5.129.272,42 |
| Receita de Contribuições | 36.420.000,00 | 36.420.000,00 | 37.543.100,28 | 1.123.100,28 | Pessoal e Encargos Sociais | 40.880.000,00 | 44.325.000,00 | 40.645.970,03 | 40.645.970,03 | 40.645.970,03 | 3.679.029,97 |
| Contribuições Sociais | 36.420.000,00 | 36.420.000,00 | 37.543.100,28 | 1.123.100,28 | Outras Despesas Correntes | 1.095.000,00 | 2.105.000,00 | 654.757,55 | 654.157,55 | 654.157,55 | 1.450.242,45 |
| Receita Patrimonial | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 7.319.637,70 | 5.319.637,70 | DESPESAS DE CAPITAL | 150.000,00 | 150.000,00 | 25.361,00 | 25.361,00 | 25.361,00 | 124.639,00 |
| Valores Mobiliários | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 7.319.637,70 | 5.319.637,70 | Investimentos | 150.000,00 | 150.000,00 | 25.361,00 | 25.361,00 | 25.361,00 | 124.639,00 |
| Outras Receitas Correntes | 9.342.000,00 | 9.342.000,00 | 7.683.040,48 | -1.658.959,52 | RESERVA DO RPPS | 5.637.000,00 | 5.637.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.637.000,00 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 2.000,00 | 2.000,00 | 1.378,21 | -621,79 | SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI) | 47.762.000,00 | 52.217.000,00 | 41.326.088,58 | 41.325.488,58 | 41.325.488,58 | 10.890.911,42 |
| Demais Receitas Correntes | 9.340.000,00 | 9.340.000,00 | 7.681.662,27 | -1.658.337,73 | SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII) | 47.762.000,00 | 52.217.000,00 | 41.326.088,58 | 41.325.488,58 | 41.325.488,58 | 10.890.911,42 |
| Subtotal das Receitas (I) | 47.762.000,00 | 47.762.000,00 | 52.545.778,46 | 4.783.778,46 | SUPERÁVIT (IX) | 0,00 | 0,00 | 11.219.689,88 | | | |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II) | 47.762.000,00 | 47.762.000,00 | 52.545.778,46 | 4.783.778,46 | TOTAL (X) = (VIII + IX) | 47.762.000,00 | 52.217.000,00 | 52.545.778,46 | 41.325.488,58 | 41.325.488,58 | |
| DÉFICIT (IV) | 0,00 | 4.455.000,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| TOTAL (V) = (III + IV) | 47.762.000,00 | 52.217.000,00 | 52.545.778,46 | | | | | | | | |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS) | 4.455.000,00 | | | | | | | | | | |
| Superávit Financeiro | 4.455.000,00 | | | | | | | | | | |
| Reabertura de créditos | 0,00 | | | | | | | | | | |



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Município: São Roque

Exercício: 2024

Poder: EXECUTIVO

Mês: 14

Órgão: INSTITUTO DE PREV SOCIAL DOS SERVIDORES MUN.DE SAO ROQUE

Em R\$

| RECEITA | | |
|---|----------------|----------------|
| TÍTULOS | VALOR | |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | |
| <u>Ordinária</u> | | |
| <u>Vinculada</u> | | |
| Alienação de Bens | | |
| Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | | |
| Educação | | |
| Saúde | | |
| Trânsito | | |
| Assistência Social | | |
| Regime Próprio de Previdência | 52.545.778,46 | |
| Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural | | |
| Convênio com Recursos Ordinários | | |
| Transferências Especiais da União ou Estado | | 52.545.778,46 |
| <u>(-) Deduções da Receita Orçamentária</u> | | |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | |
| <u>RESTOS A PAGAR</u> | | |
| Inscritos no período | 600,00 | |
| <u>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</u> | | |
| Inscritos no período | | |
| <u>DEPÓSITOS</u> | | |
| Recebidos no período | 4.797.467,55 | |
| <u>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</u> | | |
| Conforme Anexo 13-A | 199.099.985,49 | 203.898.053,04 |
| SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
| <u>DISPONÍVEL</u> | | |
| DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL | | |
| Caixa | | |
| Bancos c/Movimento | 210.072,79 | |
| Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata | | |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 471.873.159,54 | 472.083.232,33 |
| TOTAL | | 728.527.063,83 |

| DESPESA | | |
|---|----------------|-----------------------|
| TÍTULOS | VALOR | |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | |
| <u>Ordinária</u> | | |
| <u>Vinculada</u> | | |
| Alienação de Bens | | |
| Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | | |
| Educação | | |
| Saúde | | |
| Trânsito | | |
| Assistência Social | | |
| Regime Próprio de Previdência | 41.326.088,58 | |
| Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural | | |
| Convênio com Recursos Ordinários | | |
| Desvinculação de Receitas Municipais - DRM | | |
| Transferências Especiais da União ou Estado | | 41.326.088,58 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | |
| <u>RESTOS A PAGAR</u> | | |
| Liquidados no período | 32.881,88 | |
| <u>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</u> | | |
| Liquidados no período | | |
| <u>DEPÓSITOS</u> | | |
| Restituições no período | 4.742.056,18 | |
| <u>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</u> | | |
| Conforme Anexo 13-A | 161.119.047,56 | 165.893.985,62 |
| SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE | | |
| <u>DISPONÍVEL</u> | | |
| DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL | | |
| Caixa | | |
| Bancos c/Movimento | 2.553.899,42 | |
| Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata | | |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 518.753.090,21 | 521.306.989,63 |
| TOTAL | | 728.527.063,83 |



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Município: São Roque **Exercício:** 2024
Poder: EXECUTIVO **Mês:** 14
Órgão: INSTITUTO DE PREV SOCIAL DOS SERVIDORES MUN.DE SAO ROQUE **em R\$**

| ATIVO | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| TÍTULOS | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 528.424.347,02 | 481.079.693,42 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 2.553.899,42 | 210.072,79 |
| Créditos a Curto Prazo | 7.112.283,22 | 8.996.461,09 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 518.753.090,21 | 471.873.159,54 |
| Estoques/Ativos Biológicos | 5.074,17 | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 4.260.869,65 | 40.267,20 |
| Realizável a Longo Prazo | 4.200.541,22 | |
| Imobilizado | 60.328,43 | 40.267,20 |
| TOTAL DO ATIVO | 532.685.216,67 | 481.119.960,62 |
| ATIVO FINANCEIRO | 439.551.957,49 | 429.036.909,24 |
| ATIVO PERMANENTE | 93.133.259,18 | 52.083.051,38 |

| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|---------------------|
| Atos Potenciais Ativos | | |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | | |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres | | |
| Direitos Contratuais | | |
| Demandas Judiciais | | |
| Outros Atos Potenciais do Ativo | 6.703.687,80 | 8.996.461,09 |

Município: São Roque
Poder: EXECUTIVO
Órgão: INSTITUTO DE PREV SOCIAL DOS SERVIDORES MUN.DE SAO ROQUE

Exercício: 2024
Mês: 14
em R\$

| PASSIVO | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| TÍTULOS | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PASSIVO CIRCULANTE | 317.217,60 | 475.718,55 |
| Obrigações Trabalhistas, Previdênciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | 6.394,57 | 6.394,57 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 0,00 | 266,04 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 310.823,03 | 469.057,94 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 543.098.890,81 | 494.959.230,70 |
| Provisões a Longo Prazo | 543.098.890,81 | 494.959.230,70 |

| | | |
|--|------------------------|---------------------------|
| TOTAL DO PASSIVO | 543.416.108,41 | 495.434.949,25 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício atual | Exercício anterior |
| Resultados Acumulados | -10.730.891,74 | -14.314.988,63 |
| Resultado do Exercício | 3.584.096,89 | -55.578.602,61 |
| Resultado de Exercícios Anteriores | -14.314.988,63 | 41.263.613,98 |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -10.730.891,74 | -14.314.988,63 |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 532.685.216,67 | 481.119.960,62 |
| PASSIVO FINANCEIRO | 317.817,60 | 504.932,69 |
| PASSIVO PERMANENTE | 543.098.890,81 | 494.959.230,70 |

| | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| SALDO PATRIMONIAL | -10.731.491,74 | -14.344.202,77 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|

| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|
| Atos Potenciais Passivos | | |
| Garantias e Contragarantias Concedidas | | |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres | | |
| Obrigações Contratuais | 311.788,35 | 0,00 |
| Demandas Judiciais | | |
| Outros Atos Potenciais do Passivo | | |



ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: São Roque Exercício: 2024
 Poder: EXECUTIVO Mês: 13
 Órgão: INSTITUTO DE PREV SOCIAL DOS SERVIDORES MUN.DE SAO ROQUE EM R\$

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Títulos | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Contribuições | 42.226.436,96 | 33.557.100,82 |
| Contribuições Sociais | 42.226.436,96 | 33.557.100,82 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 7.650.953,98 | 6.564.707,67 |
| Juros e Encargos de Mora | 331.316,28 | |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 7.319.637,70 | 6.564.707,67 |
| Valorização e Ganhos com Ativos | 55.870.769,96 | 62.085.041,38 |
| Reavaliação de Ativos | 49.979.653,41 | 53.088.580,29 |
| Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos | 5.891.116,55 | 8.996.461,09 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 95.841.749,23 | 69.342.759,04 |
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas | 93.885.086,96 | 68.971.758,50 |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 1.956.662,27 | 371.000,54 |
| Total das Variações Patrimoniais Aumentativas | 201.589.910,13 | 171.549.608,91 |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Títulos | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Pessoal e Encargos | 1.067.076,97 | 589.698,09 |
| Remuneração de Pessoal | 899.430,23 | 502.188,71 |
| Encargos Patronais | 138.112,74 | 87.509,38 |
| Benefícios a Pessoal | 29.534,00 | |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 39.607.685,88 | 33.578.005,61 |
| Aposentadorias e Reformas | 36.455.250,18 | 30.693.889,99 |
| Pensões | 3.152.435,70 | 2.884.115,62 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 613.180,34 | 451.321,52 |
| Uso de Material de Consumo | 6.763,05 | 4.388,19 |
| Serviços | 601.117,52 | 439.781,57 |
| Depreciação, Amortização e Exaustação | 5.299,77 | 7.151,76 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 259,14 | 701,97 |
| Juros e Encargos de Mora | 259,14 | 701,97 |
| Transferências e Delegações Concedidas | 36.630,94 | |
| Execução Orçamentária Delegada | 36.630,94 | |
| Desvalorização e Perdas de Ativos | 14.649.838,33 | 5.257.264,85 |
| Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas | 11.785.810,38 | 4.903.028,28 |
| Desincorporação de Ativos | 2.864.027,95 | 354.236,57 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 142.031.141,64 | 187.251.219,48 |
| VPD de Constituição de Provisões | 142.024.747,07 | 187.213.341,76 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 6.394,57 | 37.877,72 |
| Total das Variações Patrimoniais Diminutivas | 198.005.813,24 | 227.128.211,52 |

| | | |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Resultado Patrimonial do Período | 3.584.096,89 | -55.578.602,61 |
|----------------------------------|--------------|----------------|



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: São Roque Exercício: 2024
Poder: EXECUTIVO Mês: 13
Órgão: INSTITUTO DE PREV SOCIAL DOS SERVIDORES MUN.DE SAO ROQUE Valores em R\$

| Títulos | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------------------------------|------------------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| INGRESSOS | <u>256.443.231,50</u> | <u>293.294.367,67</u> |
| Receitas Derivadas e Originárias | 52.545.778,46 | 54.109.677,81 |
| Outros Ingressos Operacionais | 203.897.453,04 | 239.184.689,86 |
| DESEMBOLSOS | <u>207.194.113,20</u> | <u>238.794.580,18</u> |
| Pessoal e Demais Despesas | 41.333.009,46 | 34.646.803,10 |
| Outros Desembolsos Operacionais | 165.861.103,74 | 204.147.777,08 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS - LÍQUIDO (I) | <u>49.249.118,30</u> | <u>54.499.787,49</u> |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| DESEMBOLSOS | <u>25.361,00</u> | <u>8.940,00</u> |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | 25.361,00 | 8.940,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO - LÍQUIDO (II) | <u>-25.361,00</u> | <u>-8.940,00</u> |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | <u>49.223.757,30</u> | <u>54.490.847,49</u> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial | 472.083.232,33 | 417.592.384,84 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa Final | 521.306.989,63 | 472.083.232,33 |

Período: Exercício de 2024

0004 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERV

Anexo 19 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | Pat.Social/ Capital Social | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) | Reserva de Capital | Ajustes de Avaliação Patrimonial | Reservas de Lucros | Demais Reservas | Resultados Acumulados | Ações/Cotas em Tesouraria | TOTAL |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|
| Saldos iniciais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (14.314.988,63) | 0,00 | (14.314.988,63) |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aumento de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resgate / Remissão de Ações e Cotas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Juros sobre Capital Próprio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado do Exercício | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.584.096,89 | 0,00 | 3.584.096,89 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Constituição / Reversão de Reservas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos a distribuir | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldos finais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (10.730.891,74) | (10.730.891,74) |

Nota: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE
SÃO ROQUE PREV**

– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

NOTAS EXPLICATIVAS CONTÁBEIS DOS BALANÇOS

EXERCÍCIO 2024

I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A receita foi estimada em R\$ 52.217.000,00 e a despesa fixada em R\$ 52.217.000,00 aprovados em lei.

1 - RECEITA

1.1 - Execução orçamentária

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi da ordem de R\$ 52.545.778,46 e verificou-se, uma arrecadação a maior, em relação ao estimado/atualizado, no montante de R\$ 328.778,46.

2 - DESPESA

2.1 - Execução Orçamentária

Na execução orçamentária da despesa do exercício de 2024, a despesa orçamentária foi fixada em R\$ 52.217.000,00 e em relação à despesa empenhada houve uma economia de dotações no valor atualizado de R\$ 10.890.911,42.

A despesa empenhada, no exercício de 2024 atingiu a cifra de R\$ 41.326.088,58 resultando numa despesa efetivamente inferior à fixada real/atualizada.

O movimento da despesa assim se resume:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Despesa Fixada + Alterações | R\$ 52.217.000,00 |
| (-) Despesa Empenhada..... | R\$ 41.326.088,58 |
| (=) Economia de Dotações | R\$ 10.890.911,42 |

3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se a execução orçamentária, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou um superávit orçamentário da Execução na ordem de R\$ 11.219.689,88

Para explicação, assim se resume o resultado do exercício:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Receita Orçamentária | R\$ 52.545.778,46 |
| (-) Despesa Orçamentária | R\$ 41.326.088,58 |
| Superávit Execução | R\$ 11.219.689,88 |

4 – CRÉDITO ADICIONAL

Durante o exercício, foi aberto crédito adicional no valor de R\$ 4.455.000,00, oriundo de saldos de exercícios anteriores, destinados ao reforço de dotações orçamentárias.

– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

II - BALANÇO FINANCEIRO**1 - RECEITA**

1.1 - Execução Financeira

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes, no exercício de 2024, totalizaram R\$ 52.545.778,46.

2 - DESPESA

2.1 - Execução Financeira

As operações orçamentárias das despesas pagas por categorias somaram R\$ 41.326.088,58, sendo estas relativas às receitas arrecadadas no próprio exercício.

3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Verificou-se, no exercício em análise, um superávit entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pagas, no valor de R\$ 11.219.689,88, conforme demonstrado abaixo:

| | | |
|--------------------------------------|-----|---------------|
| Receita Orçamentária Arrecadada..... | R\$ | 52.545.778,46 |
| (-) Despesa Orçamentária Paga | R\$ | 41.326.088,58 |
| (=) Superávit do Exercício..... | R\$ | 11.219.689,88 |

As disponibilidades líquidas em caixa, bancos e aplicações financeiras transferidas do exercício anterior somavam R\$ 472.083.232,33. Após a movimentação financeira do exercício, esse saldo evoluiu para R\$ 521.306.989,63, conforme demonstrado a seguir:

| | | |
|---|------------|-----------------------|
| Saldo Inicial do Exercício (01/01/2024): | R\$ | 472.083.232,33 |
| + Receita Orçamentária: | R\$ | 52.545.778,46 |
| + Transferências Financeiras Recebidas: | R\$ | 4.797.467,55 |
| + Restos a Pagar: | R\$ | 600,00 |
| + Receita Extraorçamentária: | R\$ | 199.099.985,49 |
| = Total das Entradas: | R\$ | 728.527.063,83 |
| | | |
| - Despesa Orçamentária Paga: | R\$ | 41.326.088,58 |
| - Despesa Extraorçamentária:..... | R\$ | 165.893.985,62 |
| = Saldo Final do Exercício (31/12/2024): | R\$ | 521.306.989,63 |

– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

III - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As Variações Patrimoniais Aumentativas estão assim distribuídas:

Contribuições

Receitas decorrentes das contribuições patronais e dos servidores.

| | | |
|-----------------------------|-----|---------------|
| Contribuições Sociais | R\$ | 42.226.436,96 |
|-----------------------------|-----|---------------|

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Receita de acréscimos legais de contribuições pagas em atraso e rendimentos financeiros obtidos com os recursos aplicados

| | | |
|---|-----|--------------|
| Juros e Encargos | R\$ | 331.316,28 |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | R\$ | 7.319.637,70 |

Valorização e Ganhos com ativos

Valorização de investimentos e Receita de contribuições a receber.

| | | |
|---|-----|---------------|
| Reavaliação de Ativos | R\$ | 49.979.653,41 |
| Ganhos com Incorporação de Ativos | R\$ | 5.891.116,55 |

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Receitas Diversas, Reversões de Provisões efetuadas e Demais variações ocorridas no exercício encerrado em 31/12/2024.

| | | |
|--|-----|---------------|
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas | R\$ | 93.885.086,96 |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | R\$ | 1.956.662,27 |

2 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As Variações Patrimoniais Diminutivas estão assim apresentadas:

Pessoal e Encargos

Despesas com folha de pagamento, encargos patronais e auxilio alimentação.

| | | |
|------------------------------|-----|------------|
| Remuneração de Pessoal | R\$ | 899.430,23 |
| Encargos Patronais | R\$ | 138.112,74 |
| Benefícios a Pessoal | R\$ | 29.534,00 |

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Despesas Liquidadas com Aposentadorias, Pensões e Benefícios Previdenciários.

| | | |
|--------------------------------|-----|---------------|
| Aposentadorias e Reformas..... | R\$ | 36.455.250,18 |
| Pensões..... | R\$ | 3.152.435,70 |

– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital de Fluxo

Despesas Liquidadas com serviços com exceção dos restos a pagar não processados, baixa de almoxarifado por consumo direto e depreciação de bens.

| | | |
|---|-----|------------|
| Uso de material de consumo | R\$ | 6.763,05 |
| Serviços | R\$ | 601.117,52 |
| Depreciação, Amortização e Exaustação | R\$ | 5.299,77 |

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

| | | |
|-------------------------------|-----|--------|
| Juros e Encargos de Mora..... | R\$ | 259,14 |
|-------------------------------|-----|--------|

Transferências e Delegações concedidas

Os valores registrados sob o grupo contábil “Execução Orçamentária Delegada”, na subconta “Indenizações e Restituições”, referem-se aos pagamentos efetuados pelo RPPS ao Regime Geral de Previdência Social (INSS), no âmbito do Sistema de Compensação Previdenciária – COMPREV, conforme disposto na Lei nº 9.796/1999.

Embora a classificação contábil utilizada seja “Execução Orçamentária Delegada”, o fato gerador não se refere a delegação entre unidades gestoras, e sim a obrigações diretas do RPPS com o RGPS, tratadas sob a rubrica de indenizações.

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----------|
| Execução Orçamentária Delegada | | |
| Indenizações e restituições | R\$ | 36.630,94 |

Desvalorização e Perdas de Ativos

Inscrição de valores de desvalorização de investimentos ocorridos durante o exercício de 2024 e recebimento de débitos previdenciários.

| | | |
|---|-----|--------------|
| Reavaliação, Redução ao valor recuperável, reavaliações e provisões para perdas...R\$ 11.785.810,38 | | |
| Desincorporação de ativos..... | R\$ | 2.864.027,95 |

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

A constituição da provisão matemática atuarial no montante de R\$ 142.024.747,07 foi realizada com base no Atestado de Avaliação Atuarial elaborado por Felix Orlando Villalba (registro nº 1906), emitido em 10/03/2024, em conformidade com a Portaria MTP nº 1.467/2022 e com o Plano de Contas AUDESP 2024.

| | | |
|---|-----|----------------|
| Constituições de Provisões | R\$ | 142.024.747,07 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | R\$ | 6.394,57 |

3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

O exercício encerrou-se com o resultado patrimonial POSITIVO de **R\$ 3.584.096,89** conforme a seguir:
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)..... R\$ 201.589.910,13
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) R\$ 198.005.813,24

– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

IV - BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi elaborado em conformidade com as normas legais vigentes, especialmente as disposições da Lei nº 4.320/1964, as orientações da Secretaria da Previdência Social, as normativas da Secretaria do Tesouro Nacional, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) e a estrutura estabelecida na Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – 10ª Edição (MCASP).

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõe esse balanço, devemos examinar o anexo nº 14, que integra esta peça.

1 - ATIVO

1.1 - Ativo Circulante..... R\$ 528.424.347,02

Caixa e Equivalente de Caixa R\$ 2.553.899,42

Registra os valores depositados em conta corrente, conta remunerada, com liquidez imediata..

Créditos a Curto Prazo R\$ 7.112.283,22

Registra o valor de parcelamentos de débitos previdenciários previstos para recebimento no exercício de 2024.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo R\$ 518.753.090,21

Registra os valores aplicados no mercado financeiro, oriundos dos recursos do RPPS.

Estoques R\$ 5.074,17

Registra o estoque em almoxarifado referente a material de consumo e expediente, avaliados pelo custo de aquisição, conforme regra do MCASP.

1.2 - Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo R\$ 4.200.541,22

Registra o valor do parcelamento de débitos previdenciários a receber acima de 12 (doze) meses.

Imobilizado R\$ 60.328,43

Totalizando o **Ativo** (Circulante + Não Circulante) apresenta o valor de **R\$ 532.685.216,67**

2 - PASSIVO

2.1 - Passivo Circulante..... R\$ 317.217,60

Este grupo representa os compromissos exigíveis de curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Encontramos as seguintes mensurações:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.....R\$ 6.394,57

Demais Obrigações a Curto PrazoR\$ 310.823,03

Este grupo apresenta os valores consignados em Folha de Pagamento e Outras despesas a serem repassadas no exercício subsequente.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE
SÃO ROQUE PREV**

– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

2.2 – Passivo não Circulante R\$ 543.098.890,81

Provisões de Longo Prazo R\$ 543.098.890,81

Registra as Provisões Matemáticas Previdenciárias conforme o Atestado de Avaliação Atuarial apresentado.

2.3 – Patrimônio Líquido

Este grupo representa o saldo patrimonial do RPPS, o qual reflete o resultado acumulado das variações patrimoniais, podendo apresentar saldo positivo ou negativo.

O valor do patrimônio totaliza **R\$ -10.731.491,74**.

Totalizando o **Passivo** (Circulante + Não Circulante + Patrimônio) no montante de **R\$ 532.685.216,67**

3 - RESULTADO DO EXERCÍCIO

Comparando-se a soma do Ativo com o Passivo deste RPPS, encontramos um excesso do Passivo sobre o Ativo no valor de **R\$ -10.731.491,74**, importância essa que se constitui no valor Patrimonial do exercício.

Este relatório de notas explicativas busca apresentar, com clareza e objetividade, os principais aspectos da gestão contábil e financeira do exercício encerrado.

Marcos Francisco de Jesus Gimenez da Silva

Contador – CRC SP-344603/O-0

Bruno Cesar Octavio Caparelli

Diretor Presidente

Gabriela Thays de Moraes Agostinho

Diretoria De Administração E Finanças