



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 das Receitas (I)	47.762.000,00	47.762.000,00	52.545.778,46	4.783.778,46							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	47.762.000,00	47.762.000,00	52.545.778,46	4.783.778,46	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
DÉFICIT (IV)	0,00	4.455.000,00	0,00		SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	11.219.689,88			
TOTAL (V) = (III + IV)	47.762.000,00	52.217.000,00	52.545.778,46		TOTAL (X) = (VIII + IX)	47.762.000,00	52.217.000,00	52.545.778,46	41.325.488,58	41.325.488,58	
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		
Ordinária		
Vinculada		
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
(-) Deduções da Receita Orçamentária		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		
RESTOS A PAGAR		
Inscritos no período	600,00	
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR		
Inscritos no período		
DEPÓSITOS		
Recebidos no período	4.797.467,55	
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
Conforme Anexo 13-A	199.099.985,49	203.898.053,04
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR		
DISPONÍVEL		
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		
Ordinária		
Vinculada		
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		
RESTOS A PAGAR		
Liquidados no período	32.881,88	
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR		
Liquidados no período		
DEPÓSITOS		
Restituições no período	4.742.056,18	
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
Conforme Anexo 13-A	161.119.047,56	165.893.985,62
SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE		
DISPONÍVEL		
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
Poder: EXECUTIVO
Órgão: INSTITUTO DE PREV SOCIAL DOS SERVIDORES MUN.DE SAO ROQUE

Exercício: 2024
Mês: 14
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

PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	317.217,60	475.718,55
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias 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	311.788,35	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		
Obrigações Contratuais		
Demandas Judiciais		
Outros Atos Potenciais do Passivo		



ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

Exercício: 2024
Mês: 13
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 Nascimento	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
Poder: EXECUTIVO
Órgão: INSTITUTO DE PREV SOCIAL DOS SERVIDORES MUN.DE SAO ROQUE

Exercício: 2024
Mês: 13
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

Anexo 19 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Período: Exercício de 2024

0004 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERV

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	(10.730.891,74)	0,00	(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.



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

– 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



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

– 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 auxílio 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



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

– 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



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

– 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
S Ã O R O Q U E P R E V**

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

2.2 – Passivo não Circulante R\$ 543.098.890,81

Provisões de Longo PrazoR\$ 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