



CNPJ:00.526.975/0001-58

BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP
01/01/2022 a 31/12/2022

	Exercício Atual	Exercício Ant.
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalente de Caixa	12.819,20	12.216,58
Créditos a Curto Prazo	3.392.531,64	4.280.808,54
Investimento e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	239.168.236,89	232.819.128,04
Estoques	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Circulante</i>	<u>242.573.587,73</u>	<u>237.112.153,16</u>
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	<u>24.509.384,83</u>	<u>27.901.916,47</u>
Créditos a Longo Prazo	24.509.384,83	27.901.916,47
Investimento e Aplicações Temporárias	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	355.744,06	366.536,00
Intangível	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<u>24.865.128,89</u>	<u>28.268.452,47</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>267.438.716,62</u></u>	<u><u>265.380.605,63</u></u>



CNPJ:00.526.975/0001-58

BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP
01/01/2022 a 31/12/2022

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Ant.
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões de Curto Prazo	0,00	0,00
Demais obrigações a Curto Prazo	0,00	0,00
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	277.911.053,00	530.884.642,45
Demais obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	<u>277.911.053,00</u>	<u>530.884.642,45</u>
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	-10.472.336,38	-265.504.036,82
Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	<u>-10.472.336,38</u>	<u>-265.504.036,82</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>267.438.716,62</u>	<u>265.380.605,63</u>



CNPJ:00.526.975/0001-58

BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP
01/01/2022 a 31/12/2022

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	239.181.056,09	232.831.344,62
Ativo Permanente	28.257.660,53	32.549.261,01
<i>Total do Ativo</i>	267.438.716,62	265.380.605,63
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	0,00	0,00
Passivo Permanente	277.911.053,00	530.884.642,45
<i>Total do Passivo</i>	277.911.053,00	530.884.642,45
Saldo Patrimonial (I - II)	-10.472.336,38	-265.504.036,82

E
0

B



BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP
01/01/2022 a 31/12/2022

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

Exercício Atual Exercício Anterior

ATOS POTENCIAIS ATIVOS

Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	71.255,05	71.255,05
Outros atos potenciais ativos	27.901.916,47	32.182.725,01
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	<i>27.973.171,52</i>	<i>32.253.980,06</i>

ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações Contratuais	75.903,91	75.903,91
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	<i>75.903,91</i>	<i>75.903,91</i>

E
0
0



BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP
01/01/2022 a 31/12/2022

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
2022

Fundo: 1 Fundo Padrão

Fontes de Recursos

Atual

Anterior

4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INC

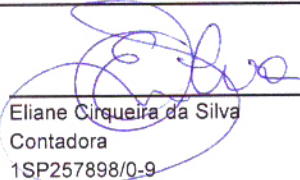
239.181.056,09

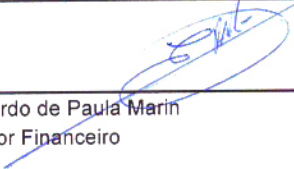
232.831.344,62

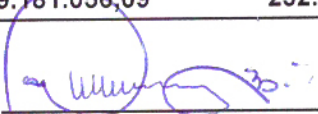
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS

239.181.056,09

232.831.344,62


Eliane Cirqueira da Silva
Contadora
1SP257898/0-9


Eduardo de Paula Marin
Diretor Financeiro


Fabiano Boaro de Sousa
Diretor Executivo



Notas Explicativas – Balanço Patrimonial 2022

1. INTRODUÇÃO.....	1
2. ATIVO	2
2.1 ATIVO CIRCULANTE	2
2.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE.....	3
2.2.1 ATIVO NÃO CIRCULANTE – CRÉDITOS A LONGO PRAZO.....	3
2.2.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO	4
3. PASSIVO	6
3.1 PASSIVO CIRCULANTE	6
3.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE.....	6
4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7
5. SUPERÁVIT FINANCEIRO	7
6. RESULTADO ATUARIAL	8

1. INTRODUÇÃO

O Balanço Patrimonial 2022 do Instituto Municipal de Previdência de São José do Rio Pardo - IMP e suas notas explicativas foram elaborados em conformidade com a legislação vigente aplicável ao setor público, especificamente a Lei 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços, a Portaria nº 438, de 12 de Julho de 2012, que altera os anexos da Lei 4.320/1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBCs, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP (8ª edição) e a Portaria MPS 916, de 15 de julho de 2003, que dispõe sobre normas contábeis a serem aplicadas aos regimes próprios de previdência social.

O Balanço Patrimonial 2022 demonstra os ativos (bens e direitos), os passivos (obrigações) e o saldo patrimonial (patrimônio líquido) da entidade apurando, assim, a situação patrimonial em 31/12/2022 e ainda, em se tratando de regime próprio de previdência social, o resultado atuarial.

Considerando a segregação de massa implantada neste ano de 2022, através da Lei nº 5.876, de 16 de dezembro de 2021, no decorrer da presente nota explicativa demonstraremos a posição patrimonial no que couber a cada plano e à taxa administrativa.



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

2. ATIVO

O ativo compreende os bens e direitos a receber e são separados em dois grupos: circulante e não circulante. Estando no ativo circulante os recursos disponíveis de imediato (saldo em contas bancárias) e de recebimento a curto prazo (até 12 meses). No ativo não circulante estão contabilizados os bens móveis e imóveis e os direitos a serem recebidos a longo prazo (acima de 12 meses).

Ativo Circulante	242.573.587,73
Ativo Não Circulante	24.865.128,89
Total Ativo	267.438.716,62

2.1 ATIVO CIRCULANTE

Compreendem os valores disponíveis em banco e os recebíveis em até 12 meses:

Ativo Circulante	Plano Previdenciário	Plano Financeiro	Taxa Administrativa	Total
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.083,36		3.735,84	12.819,20
Créditos a Curto Prazo	-	3.392.531,64	-	3.392.531,64
Investimentos e Aplicações	228.611.154,65	6.519.112,91	4.037.969,33	239.168.236,89
Total Ativo Circulante	228.620.238,01	9.911.644,55	4.041.705,17	242.573.587,73

A conta Caixa e Equivalentes de Caixa são os valores em conta corrente em 31/12/2022.

O montante em Créditos a Curto Prazo são os valores a receber de parcelamentos até dezembro de 2023, sendo:



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

Órgão/ Termo nº	Créditos a Curto Prazo¹ (e)
PREFEITURA	
717/2015	482.984,76
931/2017	1.522.535,28
422/2019	606.405,00
638/2020	585.724,44
	3.197.649,48
DEC	
933/2017	63.765,12
636/2020	32.372,40
	96.137,52
FEUC	
932/2017	79.540,08
637/2020	19.204,56
	98.744,64
TOTAIS	3.392.531,64

O montante em Investimentos e Aplicações são os valores em contas de aplicações em 31/12/2022.

2.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os valores recebíveis acima de 12 meses (a partir de 2024) e o ativo imobilizado (bens móveis e imóveis):

Realizável a Longo Prazo	24.509.384,83
Imobilizado	355.744,06
Total do Ativo Não Circulante	24.865.128,89

2.2.1 ATIVO NÃO CIRCULANTE – CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Representam os valores de parcelamentos a serem recebidos após 12 meses (a partir de 2024):



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

Órgão/ Termo nº	Créditos a Longo Prazo ² (f) = (d-e)
PREFEITURA	
717/2015	5.715.319,41
931/2017	15.732.865,53
422/2019	252.668,80
638/2020	1.220.259,41
	22.921.113,15
DEC	
933/2017	658.906,70
636/2020	67.442,23
	726.348,93
FEUC	
932/2017	821.913,24
637/2020	40.009,51
	861.922,75
TOTAIS	24.509.384,83

O detalhamento completo dos termos de parcelamentos vigentes consta ao fim deste documento como anexo I.

2.2.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Correspondem aos valores dos bens móveis e bens imóveis com a devida depreciação:

Imobilizado	Valor Atual do Ativo	Depreciação Acumulada	Valor Total Imobilizado
Bens Móveis	51.872,46	(- 26.128,40)	25.744,06
Bens Imóveis	330.000,00	-	330.000,00
Totais	381.872,46	(- 26.128,40)	355.744,06

Os bens móveis do Instituto Municipal de Previdência são os móveis, computadores e outros bens utilizados para realizar as atividades administrativas. A depreciação reflete a perda de valor dos bens móveis em decorrência de seu uso ao longo do tempo. Neste ano, 2022, analisamos que o valor em balancete contábil não estava coincidindo com o livro de patrimônio, decorrente das



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

avaliações de bens realizados durante os anos que foram lançados no livro de patrimônio, mas não foram ajustados devidamente no balancete contábil, sendo assim para acertar essa distorção realizamos o devido ajuste no balancete contábil.

Prosseguindo com a análise do ativo imobilizado, em bens imóveis constava contabilizado o prédio do IMP, contudo analisando o ativo imobilizado “Edifícios” verificamos que a necessidade de adequação ao Pronunciamento Técnico CPC 27 – Ativo Imobilizado onde consta em seu item 58 que:

58. Terrenos e edifícios são ativos separáveis e são contabilizados separadamente, mesmo quando sejam adquiridos conjuntamente. Com algumas exceções, como as pedreiras e os locais usados como aterro, os terrenos têm vida útil ilimitada e, portanto, não são depreciados. Os edifícios têm vida útil limitada e, por isso, são ativos depreciáveis. O aumento de valor de um terreno no qual um edifício esteja construído não afeta o valor contábil do edifício.

Sendo assim, para manter a fidedignidade dos dados contábeis e os valores atualizados de seus ativos, o IMP contratou responsável técnico capacitado para reavaliação dos ativos em separado (terreno e edifício) para a correção e atualização dos ativos imobilizados no Balanço Patrimonial de 2022 constatando os valores atualizados dos bens imóveis em:

Edifícios	210.000,00
Terrenos	120.000,00
Total Imóveis	330.000,00

Considerando, ainda, que a contabilização da reavaliação dos bens imóveis se deu em 31/12/2022, o valor de depreciação referente ao prédio do IMP (Edifícios) contará a partir do mês subsequente (janeiro/2023).



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

3. PASSIVO

O passivo compreende as obrigações a pagar e são separados em dois grupos: circulante e não circulante. Estando no passivo circulante as obrigações a pagar a curto prazo (até 12 meses). No passivo não circulante estão contabilizadas as obrigações a pagar a longo prazo (acima de 12 meses), no caso do RPPS as provisões matemáticas previdenciárias (cálculo atuarial).

Passivo Circulante	-
Passivo Não Circulante	(- 277.911.053,00)
Total do Passivo	- 277.911.053,00

3.1 PASSIVO CIRCULANTE

Não há obrigações a curto prazo inscritas (restos a pagar processadas) até 31/12/2022. Portanto, não há montante contabilizado no passivo circulante.

3.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Corresponde ao passivo atuarial que é o montante das provisões matemáticas previdenciárias (a diferença entre as receitas previdenciárias futuras e os pagamentos das aposentadorias e pensões futuras) apurado pela avaliação atuarial anual segregado os planos:

	Plano Previdenciário	Plano Financeiro	Total
Aposentadorias e Pensões Concedidos	(- 316.667.392,49)	(- 209.220.761,98)	(- 525.888.154,47)
Aposentadorias e Pensões a Conceder	(- 131.562.130,22)	(- 255.604.259,30)	(- 387.166.389,52)
Contribuições do Ente	109.063.314,74	31.166.926,12	R\$ 140.230.240,86
Contribuições do Servidor	36.354.438,25	17.229.251,01	R\$ 53.583.689,26
Contribuições do Aposentado	3.760.907,38	1.523.458,10	R\$ 5.284.365,48
Contribuições do Pensionista	474.142,39	420.214,35	R\$ 894.356,74
Compensação Previdenciária	55.086.696,33	26.141.717,50	R\$ 81.228.413,83
Cobertura de Insuficiência Financeira	-	353.922.424,82	R\$ 353.922.424,82
Provisões Matemáticas Previdenciárias	(- 243.490.023,62)	(- 34.421.029,38)	(- 277.911.053,00)



4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido demonstra os resultados acumulados, de todos os anos, das movimentações patrimoniais:

Resultado do Exercício	255.031.700,44
Resultado até Ano Anterior	(- 265.504.036,82)
Resultados Acumulados	(- 10.472.336,38)

A apuração do resultado do exercício é realizada na Demonstração das Variações Patrimoniais e consta detalhada em nota explicativa própria.

5. SUPERÁVIT FINANCEIRO

A apuração do superávit financeiro, conforme o inciso I do §1º do art. 43 e §2º, é a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro:

Saldo em 31/12/2022	
Ativo Financeiro	R\$ 239.181.056,09
Passivo Financeiro	R\$ 0,00
Superávit Financeiro	239.181.056,09

O ativo financeiro do RPPS é representado pelos valores em banco (conta corrente e aplicações financeiras) conforme já consta no item 2.1 da presente nota explicativa. O passivo financeiro do RPPS é representado pelas obrigações inscritas em restos a pagar processadas e não processadas, não tendo, portanto, valores inscritos.

O montante do superávit financeiro consta do anexo do Balanço Patrimonial – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO - SP

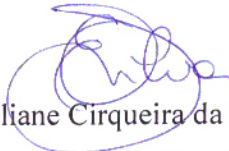
6. RESULTADO ATUARIAL

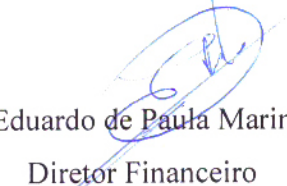
O resultado atuarial representa a diferença entre o ativo real líquido e o passivo atuarial segregado os planos:

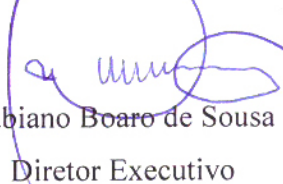
Resultado Atuarial 31/12/2022			
	Plano Previdenciário	Plano Financeiro	Total
Ativo Real Líquido	228.620.238,01	34.421.029,38	263.041.267,39
Saldo em Conta Corrente	9.083,36	-	
Saldo em Aplicações	228.611.154,65	6.519.112,91	
Parcelamentos a Receber	-	27.901.916,47	
(-) Passivo Atuarial	(- 243.490.023,62)	(- 34.421.029,38)	(- 277.911.053,00)
Resultado Atuarial	(- 14.869.785,61)	R\$ 0,00	(- 14.869.785,61)

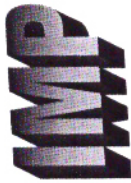
O ativo real líquido é composto pelos saldos de contas correntes, de aplicações financeiras e os valores de parcelamentos a receber dos planos previdenciário e financeiro (itens 2.1 e 2.2.1). E o passivo atuarial é a provisão matemática previdenciária apurada em relatório atuarial (item 3.2).

São José do Rio Pardo, 17 de fevereiro de 2023.


Eliane Cirqueira da Silva
Contadora - CRC SP-257898/O-9


Eduardo de Paula Marin
Diretor Financeiro


Fabiano Boaro de Sousa
Diretor Executivo



Anexo I

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE SÃO JOSÉ DO RIO PARDO

TERMOS DE PARCELAMENTOS - POSIÇÃO EM 31/12/2022

Órgão/ Termo nº	R\$ Total (a)	Recebido até 2021 (b)	Recebido em 2022 (c)	Saldo a Receber em 31/12/2022 (d) = (a-b-c)	Saldo BP		Informações Adicionais			
					Créditos a Curto Prazo ¹ (e)	Créditos a Longo Prazo ² (f) = (d-e)	R\$ Parcela	Nº Total de Parcelas	Nº de Pagas até 2022	Nº de Parcelas Restantes
PREFEITURA										
717/2015	9.659.694,95	2.978.406,02	482.984,76	6.198.304,17	482.984,76	5.715.319,41	40.248,73	240	86	154
930/2017	6.182.447,15	5.358.121,08	824.326,07	-	-	-	103.040,79	60	60	0
931/2017	25.375.588,97	6.597.652,88	1.522.535,28	17.255.400,81	1.522.535,28	15.732.865,53	126.877,94	200	64	136
422/2019	3.032.025,05	1.566.546,25	606.405,00	859.073,80	606.405,00	252.668,80	50.533,75	60	43	17
638/2020	2.928.622,36	536.914,07	585.724,44	1.805.983,85	585.724,44	1.220.259,41	48.810,37	60	23	37
	47.178.378,48	17.037.640,30	4.021.975,55	26.118.762,63	3.197.649,48	22.921.113,15				
DEC										
928/2017	254.464,10	220.535,64	33.928,46	-	-	-	4.241,07	60	60	0
933/2017	1.062.752,46	276.315,52	63.765,12	722.671,82	63.765,12	658.906,70	5.313,76	200	64	136
636/2020	161.861,73	29.674,70	32.372,40	99.814,63	32.372,40	67.442,23	2.697,70	60	23	37
	1.479.078,29	526.525,86	130.065,98	822.486,45	96.137,52	726.348,93				
FEUC										
929/2017	225.167,97	195.145,60	30.022,37	-	-	-	3.752,80	60	60	0
932/2017	1.325.667,08	344.673,68	79.540,08	901.453,32	79.540,08	821.913,24	6.628,34	200	64	136
637/2020	96.022,81	17.604,18	19.204,56	59.214,07	19.204,56	40.009,51	1.600,38	60	23	37
	1.646.857,86	557.423,46	128.767,01	960.667,39	98.744,64	861.922,75				
TOTALS	50.304.314,63	18.121.589,62	4.280.808,54	27.901.916,47	3.392.531,64	24.509.384,83				
										27.901.916,47

¹Créditos a Curto Prazo: valores a receber no prazo até 12 (doze) meses.

²Créditos a Longo Prazo: valores a receber em período superior a 12 (doze) meses.