

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS MUNICIPAIS DE TAIACU – IPFMT

Rua Raul Maçone, 306 – Centro – Taiacu/SP. CEP: 14.725-000

CNPJ. 02.122.662/0001-60

Nota Explicativa referente aos Balanços do exercício de 2.025 do Instituto de Previdência dos Funcionários Municipais de Taiacu – Estado de São Paulo

Em atendimento às disposições legais vigentes, especialmente à Lei nº 4.320/64, à Lei de Responsabilidade Fiscal e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, apresenta-se a Nota Explicativa às principais peças de balanço do exercício financeiro de 2025 da Unidade Gestora **Instituto de Previdência do Município de Taiacu/SP**.

A execução orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, **QUE ESTATUI NORMAS GERAIS DE DIREITO FINANCEIRO PARA ELABORAÇÃO E CONTROLE DOS ORÇAMENTOS E BALANÇOS DA UNIÃO, DOS ESTADOS, DOS MUNICÍPIOS E DO DISTRITO FEDERAL, e alterações posteriores**.

Assim sendo, passamos à análise do balanço geral do exercício de 2.025, em seus aspectos orçamentário, financeiro, econômico e patrimonial.

I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A lei municipal nº 2.058, de 10 de dezembro de 2024, que aprovou o orçamento para o exercício 2.025, estimou a **RECEITA** e fixou a **DESPESA da Administração Indireta** em importâncias respectivas de R\$ 4.105.000,00 (quatro milhões, cento e cinco mil reais).

1 – RECEITA

1.1 – Execução Orçamentária

As receitas orçamentária e intra-orçamentária efetivamente arrecadadas foram da ordem de R\$ 4.657.300,61 (quatro milhões, seiscentos e cinquenta e sete mil, trezentos reais e sessenta e um centavos). Verificou-se, pois, uma arrecadação a maior de R\$ 552.300,61 (quinhentos e cinquenta e dois mil, trezentos reais e sessenta e um centavos).

Categoria de Receita	Previsão Inicial	Valor Arrecadado	Diferença
Receitas Correntes	1.411.000,00	2.160.559,40	+749.559,40
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	2.694.000,00	2.362.418,57	-197.258,79
Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	0,00	134.322,64	+134.322,64
TOTAL	4.105.000,00	4.657.300,61	552.300,61

Os registros dos valores de rendimentos de aplicação financeira deste Instituto de Previdência foram realizados de acordo com o Comunicado SDG nº 30/2018.

As receitas de capital Intra-orçamentárias recebidas durante o exercício tratam-se de alienação de terreno para a Prefeitura Municipal de Taiacu.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS MUNICIPAIS DE TAIACU – IPFMT

Rua Raul Maçone, 306 – Centro – Taiaçu/SP. CEP: 14.725-000

CNPJ. 02.122.662/0001-60

2 - DESPESA

2.1 – Execução Orçamentária

A despesa orçamentária realizada alcançou a cifra de R\$ 3.651.201,96 (três milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, duzentos e um reais e noventa e seis centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

<u>Autorizada</u>	<u>Empenhada</u>	<u>Diferença</u>
4.739.000,00	3.651.201,96	87.798,04

Composição das despesas empenhadas:

- **Pessoal e Encargos Sociais:** R\$ 3.306.696,09
 - **Outras Despesas Correntes:** R\$ 297.264,84
 - **Sentenças Judiciais:** R\$ 47.241,03
- TOTAL.....: R\$ 3.651.201,96

3 – RESULTADO DA EXECUÇÃO

Confrontando-se a receita arrecadada (R\$ 4.657.300,61) com a despesa empenhada (R\$ 3.651.201,96), apura-se **superávit orçamentário de R\$ 1.006.098,65** no exercício de 2025.

Tal resultado evidencia gestão fiscal equilibrada e capacidade financeira da unidade gestora para cobertura de obrigações futuras.

II – BALANÇO FINANCEIRO

1 – INGRESSOS

1.1 – Execução Financeira

1. Objetivo do Demonstrativo

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira ocorrida no exercício, demonstrando os ingressos e dispêndios de recursos financeiros, bem como os saldos em caixa transferidos do exercício anterior e para o exercício seguinte.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS MUNICIPAIS DE TAIACU – IPFMT

Rua Raul Maçone, 306 – Centro – Taiacu/SP. CEP: 14.725-000
CNPJ. 02.122.662/0001-60

2. Dos Ingressos Financeiros

No exercício de 2025, os ingressos totais somaram **R\$ 11.574.599,56**, compostos pelas seguintes origens principais:

- **Receita Orçamentária:** R\$ 4.657.300,64
- **Outras Movimentações Financeiras Recebidas (resgates de investimentos e aplicações):** R\$ 6.545.797,39
- **Recebimentos Extraorçamentários:** R\$ 291.051,69
- **Saldo transferido do exercício anterior:** R\$ 80.449,87

3. Dos Dispêndios Financeiros

Os dispêndios totais do exercício também totalizaram **R\$ 11.574.599,56**, em observância ao equilíbrio contábil do demonstrativo, distribuídos da seguinte forma:

- **Despesa Orçamentária:** R\$ 3.651.201,96
- **Outras Movimentações Financeiras (aplicações e investimentos):** R\$ 7.387.500,21
- **Pagamentos Extraorçamentários:** R\$ 259.435,33
- **Saldo para o exercício seguinte:** R\$ 276.462,06

4. Resultado Financeiro do Exercício

O saldo financeiro disponível ao final do exercício foi de **R\$ 276.462,06**, frente ao saldo inicial de **R\$ 80.449,87**, representando **aumento de R\$ 196.012,19** nas disponibilidades financeiras da entidade.

Tal resultado demonstra comportamento financeiro positivo no período, com manutenção da capacidade de pagamento e fortalecimento da posição de caixa do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

5. Movimentações de Investimentos

Observa-se volume expressivo de movimentações relacionadas a investimentos financeiros, com:

- **Resgates de investimentos:** R\$ 6.545.797,39
- **Aplicações em investimentos:** R\$ 7.387.500,21

Essas movimentações decorrem da gestão financeira dos recursos previdenciários, em conformidade com a política de investimentos e com a legislação aplicável aos RPPS.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS MUNICIPAIS DE TAIACU – IPFMT

*Rua Raul Maçone, 306 – Centro – Taiacu/SP. CEP: 14.725-000
CNPJ. 02.122.662/0001-60*

III- DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**1- Variações Aumentativas**

As variações patrimoniais aumentativas alcançaram no exercício a importância de R\$ 13.431.642,19 (treze milhões, quatrocentos e trinta e um mil, seiscentos e quarenta e dois reais e dezenove centavos), da seguinte forma:

Contribuições	3.523.828,02
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	6.567.185,69
Outras Variações Aumentativa	3.340.628,48
Total.....	13.431,642,19

2 – Variações Diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas atingiram no exercício o montante de R\$ 12.016.039,03 (doze milhões, dezesseis mil, trinta e nove reais e três centavos) na seguinte forma:

Pessoal e Encargos	484.837,85
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.306.696,09
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	191.038,24
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	12.689,80
Transferências e Delegações Concedidas	70.836,16
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	381.775,13
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	7.568.165,76
Total.....	12.016.039,03

3 – Resultado Patrimonial

O exercício encerrou-se com um resultado econômico **positivo** da ordem de R\$ 1.415.603,16 (um milhão, quatrocentos e quinze mil, seiscentos e três reais e dezesseis centavos).

IV – BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi levantado em obediência às normas legais e, em especial, às estabelecidas pela Lei Federal nº 4.320/64, e alterações posteriores, compreendendo Ativo e Passivo.

1 – ATIVO**1.1 – Ativo Circulante**

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS MUNICIPAIS DE TAIACU – IPFMT*Rua Raul Maçone, 306 – Centro – Taiaçu/SP. CEP: 14.725-000**CNPJ. 02.122.662/0001-60*

Representa este subgrupo o montante das disponibilidades em poder da tesouraria, ou em forma de depósitos em Bancos, de livre movimentação, como, também, as contas especiais, cuja movimentação obedece a disposições legais, regulamentos ou contratos.

Caixa e Equivalentes de Caixa	276.462,06
Créditos de Curto Prazo	212.492,36
Investimentos em Renda Fixa	41.399.501,65
Investimentos em Renda Variável	1.588.272,92
TOTAL.....	43.476.728,99

1.2 – Ativo Não Circulante**1.2.1 – Créditos de Longo Prazo**

Encontramos neste subgrupo a inscrição das contas de direitos a receber cujos parcelamentos extrapolam o período do exercício financeiro vindouro.

Parcelamento Lei 1.638/14 – T. A. 00617/2014	37.238,90
Juros/Atul. Monet. Ref. Parcelamento 1638/14 – T. A. 00617/2014	85.426,04
Outros Créditos Longo Prazo (Alienação de Terreno)	305.677,36
TOTAL.....	428.342,30

1.2.2 – Imobilizado

Este subgrupo representa os bens móveis e imóveis pertencentes ao Instituto de Previdência.

Bens Móveis – Equipamentos de Processamento de Dados	4.900,00
Bens Imóveis – Terrenos/Glebas	441.340,80
TOTAL.....	446.240,80

TOTAL DO ATIVO DA ENTIDADE AUTÁRQUICA.....44.351.312,09**2 - PASSIVO****2.1 – Passivo Circulante**

Este grupo representa os compromissos exigíveis a curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária, e o resultado é R\$ 482.343,41, assim distribuídos:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist. a Pagar a Curto Prazo	482.343,41
Valores Restituíveis	9.606,38
TOTAL.....	491.949,79

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS MUNICIPAIS DE TAIACU – IPFMT

Rua Raul Maçone, 306 – Centro – Taiacu/SP. CEP: 14.725-000
CNPJ. 02.122.662/0001-60

2.2 - Passivo Não Circulante

Este grupo representa as provisões para benefícios concedidos e a conceder, valores estes extraído do último cálculo atuarial, cujo valor é de R\$ 60.370.028,47 (sessenta milhões, trezentos e setenta mil, vinte e oito reais e quarenta e sete centavos).

3 – Resultado da Execução

Comparando-se a soma do Ativo Real com o Passivo Real, encontramos um excesso do segundo sobre o primeiro da ordem de R\$ -16.510.666,17 (dezesesseis milhões, quinhentos e dez mil, seiscentos e sessenta e seis reais e dezessete centavos), importância essa que se constitui no **Patrimônio Líquido** do exercício.

Comentários Finais

Embora esta Entidade Autárquica apresente um resultado negativo em seu patrimônio líquido, devido a contabilização das provisões matemáticas apresentadas no cálculo atuarial, percebemos que durante o exercício encerrado de 2.025, houve uma considerável elevação neste resultado se comparado ao exercício anterior, assim apresentado:

Patrimônio Líquido – Exercício de 2.024	- 17.926.269,33
Patrimônio Líquido – Exercício de 2.025	- 16.510.666,17
TOTAL.....	+ 1.415.603,16

O resultado aponta a preocupação e o comprometimento da diretoria do Instituto de Previdência dos Funcionários de Taiacu.

Procuramos, no presente relatório, retratar os principais aspectos desta entidade de previdência municipal com clareza e objetividade.

Quitéria Romão da Silva
Diretora Presidente

Vera Lúcia Ferreira
Diretora Financeira

Antonio Montim Junior
Diretor de Benefícios