

RELATÓRIO DE REALIZAÇÕES

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis e Financeiras do IPRESB - 2023

CONTEXTO

Cumpre ressaltar que em 2018 tivemos a publicação da Lei Complementar nº 434, de 14 de agosto que “Estrutura o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS de Barueri, onde cita em seu Art. 1º. *O Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do Município de Barueri, criado pela Lei Complementar nº 171, de 26 de outubro de 2006, tem por finalidade assegurar, mediante contribuição, aos servidores municipais titulares de cargos efetivos e seus dependentes, os meios de subsistência nos eventos de invalidez, idade avançada, doença, maternidade e morte.*

Art. 2º. O RPPS do Município de Barueri, de filiação obrigatória, será mantido pelo Município, pelas suas autarquias e fundações, pela Câmara Municipal e pelos seus segurados ativos, inativos e pensionistas, nos termos desta lei complementar. Parágrafo único. O RPPS do Município é administrado pelo Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Barueri – IPRESB, autarquia municipal criada pela Lei Complementar nº 171, de 26 de outubro de 2006, cuja estrutura administrativa passa a ser organizada nos termos do art. 125 e seguintes desta Lei Complementar.

Art. 3º. O RPPS do Município de Barueri rege-se pelos seguintes princípios: I – universalidade de participação nos planos previdenciários; II – irredutibilidade do valor dos benefícios; III – vedação de criação, majoração ou extensão de qualquer benefício sem a correspondente fonte de custeio total; IV – custeio da previdência social dos funcionários públicos municipais mediante recursos provenientes, dentre outros, do orçamento dos órgãos empregadores e da contribuição compulsória dos segurados ativos, inativos e pensionistas; V – subordinação das aplicações de reservas, fundos e provisões garantidoras dos benefícios mínimos a critérios atuariais, tendo em vista a natureza dos benefícios; VI – valor mensal das aposentadorias e pensões não inferior ao salário mínimo vigente no país.

A Lei Complementar nº 519 de 2022 alterou a Lei Complementar nº 434/2018 revogando-se as disposições em contrário, em especial o art. 222, adequando a nova base de cálculo ref. a Taxa de Administração para 2% (dois por cento) do valor das remunerações de contribuição dos servidores ativos vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social - RPPS do Município, relativo ao exercício financeiro anterior.

A Lei Complementar nº 557, de 24 de agosto de 2023 alterou as alíquotas da contribuição previdenciária do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS de Barueri, calculando de forma progressiva as contribuições dos segurados ativos e

inativos, de acordo com a tabela dos servidores públicos da União, prevista no §1º do art. 11 da Emenda Constitucional nº 103, de 12 de novembro de 2019; aumentando a alíquota patronal para 21,99%; instituindo alíquota de contribuição adicional a vigorar com o percentual de 7,52% no primeiro ano de vigência e aumentando gradativamente nos anos seguintes. Essas mudanças visam equacionar o déficit atuarial apontado nos estudos técnicos atuariais do instituto.

Neste interim o órgão de controle externo ao qual este jurisdicionado está inscrito é o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, que em seu mister, de maneira não exaustiva, compreende a fiscalização contábil, financeira, orçamentaria, patrimonial e operacional, norteadas sob aspectos de legalidade, legitimidade, economicidade e razoabilidade dos atos que gerem receita e/ou despesa pública.

Desta forma formatamos e submetemos este Relatório para as devidas análises.

OPERACIONAL

Cabe destacar que a Administração Pública brasileira vem passando pelo processo de convergência às Normas Internacionais de Contabilidade (em inglês, International Financial Reporting Standards - IFRS cujo marco foi a publicação da Portaria nº 184/2008 do Ministério da Fazenda.

Depois da normatização e adequação das empresas privadas, agora cabe aos municípios, estados e União iniciarem o processo de entrar em consonância com os padrões internacionais. Isso inclui todos os órgãos públicos, dos poderes executivo, legislativo e judiciário.

Em janeiro de 2017 passou a vigorar o primeiro conjunto de normas internacionais voltadas ao setor público, além da Estrutura Conceitual da Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP), publicada em outubro de 2016. No total são 34 normas internacionais convergidas.

Neste sentido a Secretaria do Tesouro Nacional, órgão central do sistema de contabilidade federal, vem editando normativos, manuais e instruções de procedimentos contábeis, em consonância com as normas do Conselho Federal de Contabilidade e o IFAC – International Federation of Accountants, alusivos à aplicação no setor público deste processo de convergência.

Pautados pelo exposto e visando as melhores práticas de Gestão, podemos constatar, a Lei 9.717/98, de 27 de novembro de 1998, proporcionou uma série de mudanças estruturais nos sistemas de previdência dos servidores da União, Estados, Distrito Federal e Municípios, sendo que um dos aspectos mais relevantes foi a consolidação

da Emenda Constitucional nº 20, estabelecendo um novo modelo previdenciário, com ênfase no caráter contributivo e na necessidade de equilíbrio financeiro e atuarial.

Dentro desta realidade, o Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Barueri - IPRESB, tem dentre outros, o objetivo de captação e formação de patrimônio de ativos financeiros, através da coparticipação entre seus entes patrocinadores e participantes, visando ao incremento das suas reservas técnicas; gerenciamento de seus recursos; análise e decisão dos requerimentos de benefícios previdenciários, pagamento da folha de pensionistas e inativos abrangidos por esta lei.

1. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis – Exercício Financeiro de 2023

As Demonstrações Contábeis (DCON) são elaboradas em consonância com os dispositivos vigentes, tais como: Leis nº 4.320 de 17 de março de 1.964, Lei nº 9.717 de novembro de 1998 e a Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000, que estatui normas gerais de direito financeiro, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), Portarias e Instruções da Secretaria do Tesouro Nacional e Portarias e Instruções do Ministério da Previdência Social, para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, Municípios e do Distrito Federal.

As DCON foram elaboradas a partir das informações constantes no sistema CECAM e as estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

- I. Balanço Orçamentário (BO);
- II. Balanço Financeiro (BF);
- III. Balanço Patrimonial (BP);
- IV. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e
- VI. Notas Explicativas.

2. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

2.1 Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

A moeda funcional é o Real.

2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem o somatório dos valores em caixa e em bancos bem como equivalentes de caixa, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e recursos vinculados por determinações legais e destinadas às despesas de benefícios previdenciários e custeio da máquina administrativa. Também compõe o grupo os demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

2.3 Créditos Previdenciários a curto prazo

Correspondem aos direitos a receber decorrentes de contribuições previdenciárias e compensações previdenciárias entre regimes de previdência (Comprev).

Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original.

2.4 Outros Créditos a Receber a Curto Prazos

Compreendem os direitos a receber a curto prazo, relacionados com multa de prestador de serviço não prestado.

2.5 Investimentos

Representam as aplicações em Renda Fixa, Renda Variável, respeitando os limites apontado na Resolução CMN 4963/2021.

2.6 Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

2.7 Depreciação, amortização ou exaustão de bens móveis

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação aplicável é o das quotas constantes.

Como regra geral a depreciação dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

2.8 Passivos

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

2.9 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.

2.10 Apuração do resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- a) Patrimonial;
- b) Orçamentário; e
- c) Financeiro.

2.10.1 Resultado patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o Instituto e quando puderem ser mensuradas confiavelmente.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para o Instituto, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

2.10.2 Resultado orçamentário

O regime orçamentário do Instituto segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

2.10.3 Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do Instituto.

No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do Instituto, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

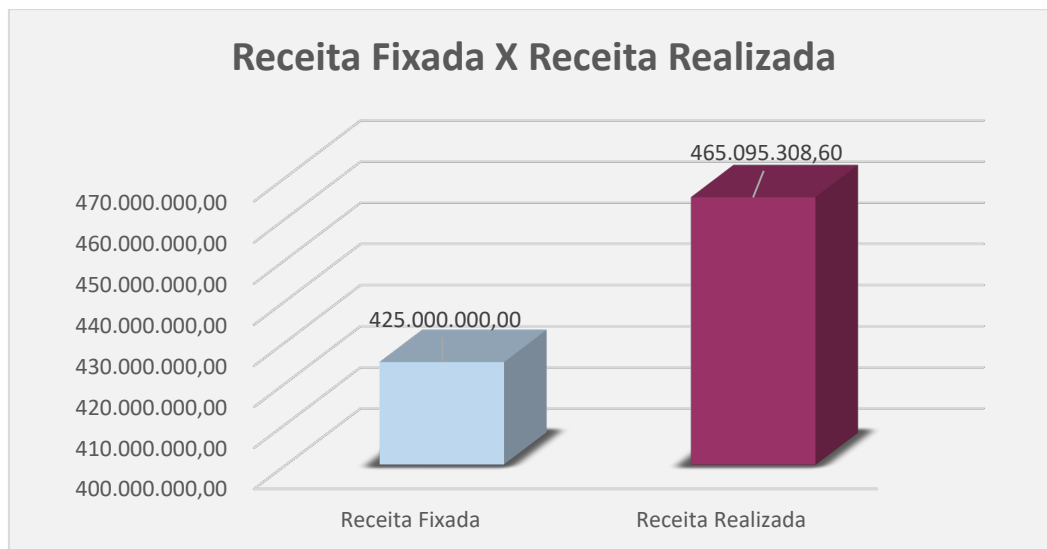
I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A receita foi prevista em R\$ 425.000.000,00 (quatrocentos e vinte e cinco milhões de reais), e a despesa para o exercício fixada em R\$ 425.000.000,00 (quatrocentos e vinte e cinco milhões de reais), aprovado em lei, havendo assim um equilíbrio orçamentário no exercício ora examinado.

1 – RECEITA

1.1 - Execução orçamentária

A receita orçamentária efetivamente arrecadada e registrada no exercício de 2023 foi da ordem de R\$ 465.095.308,60 (quatrocentos e sessenta e cinco milhões, noventa e cinco mil, trezentos e oito reais e sessenta centavos), ficando 9% acima do previsto.



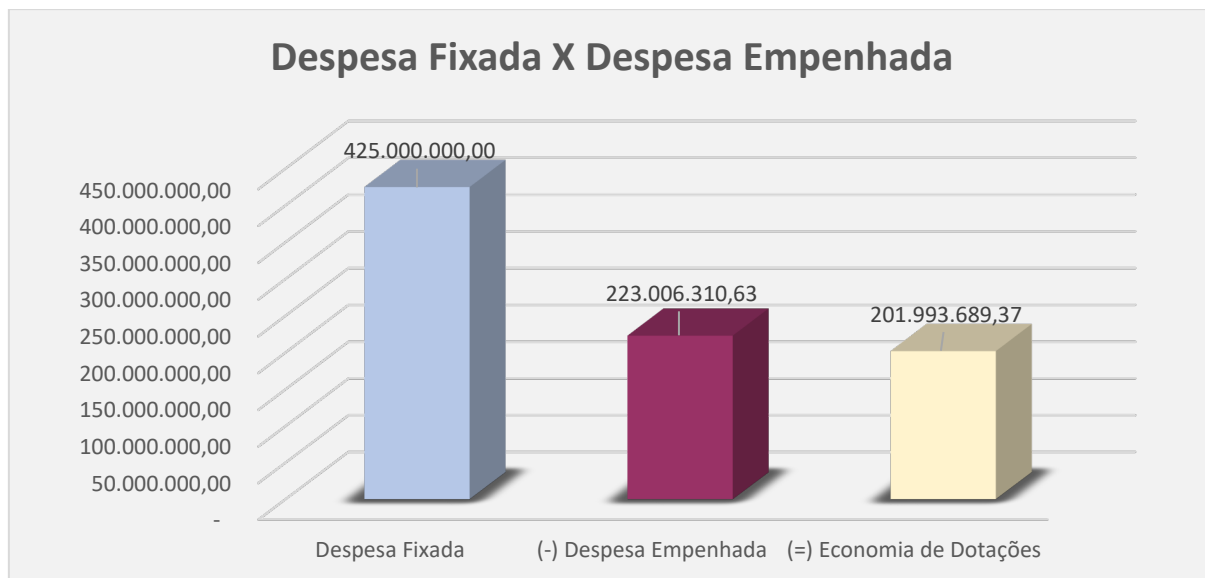
2 - DESPESA

2.1 - Execução orçamentária

Na execução orçamentária da despesa do exercício de 2023 a despesa orçamentária fixada e aprovada em lei foi de R\$ 425.000.000,00 (quatrocentos e vinte e cinco milhões de reais) e em relação à despesa empenhada, que foi de R\$ 223.006.310,63 (duzentos e vinte e três milhões, seis mil, trezentos e dez reais e sessenta e três centavos), houve uma economia de dotações no valor de R\$ 201.993.689,37 (duzentos e um milhões, novecentos e noventa e três mil, seiscentos e oitenta e nove reais e trinta e sete centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa fixada.....	R\$	425.000.000,00
(-) Despesa Empenhada.....	R\$	223.006.310,63
Diferença.....	R\$	201.993.689,37

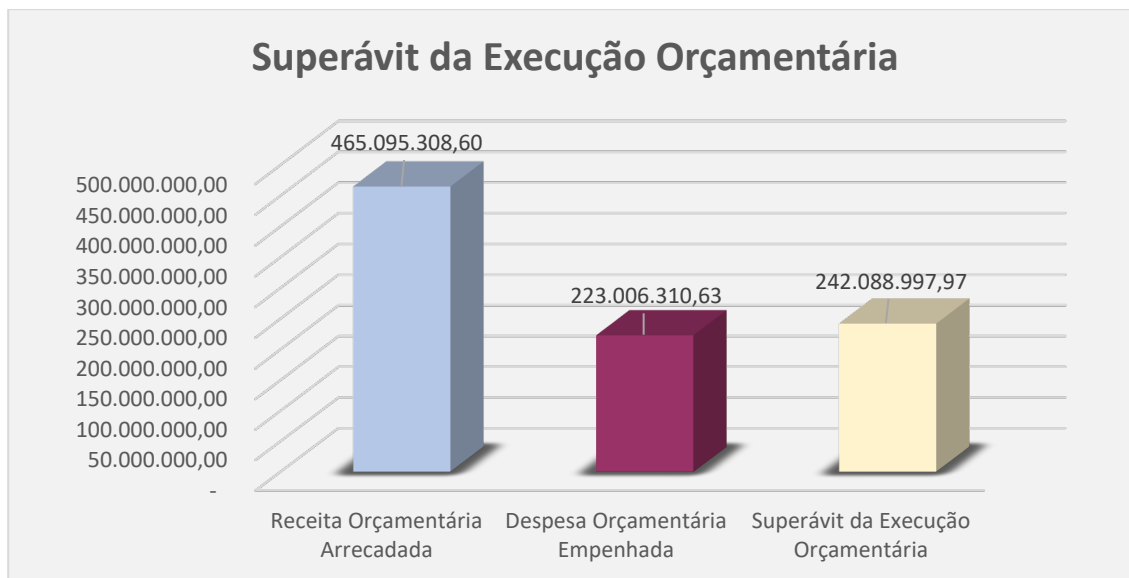


3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se a execução orçamentária, vamos verificar que o exercício de 2023 apresentou um superávit orçamentário nesta execução na ordem de R\$ 242.088.997,97 (duzentos e quarenta e dois milhões, oitenta e oito mil, novecentos e noventa e sete reais e noventa e sete centavos).

Arrecadação da receita

Receita Orçamentária	R\$	465.095.308,60
(-) Despesa Orçamentária	R\$	223.006.310,63
Superávit da Execução.....	R\$	242.088.997,97



II - BALANÇO FINANCEIRO

1 - RECEITA

1.1 - Execução Financeira

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram no exercício, a cifra de R\$ 465.095.308,60 (quatrocentos e sessenta e cinco milhões, noventa e cinco mil, trezentos e oito reais e sessenta centavos).

2 - DESPESA

2.1 - Execução Financeira

As operações orçamentárias de despesa por fontes somaram R\$ 223.006.310,63 (duzentos e vinte e três milhões, seis mil, trezentos e dez reais e sessenta e três centavos), alusivas que foram de competência do exercício.

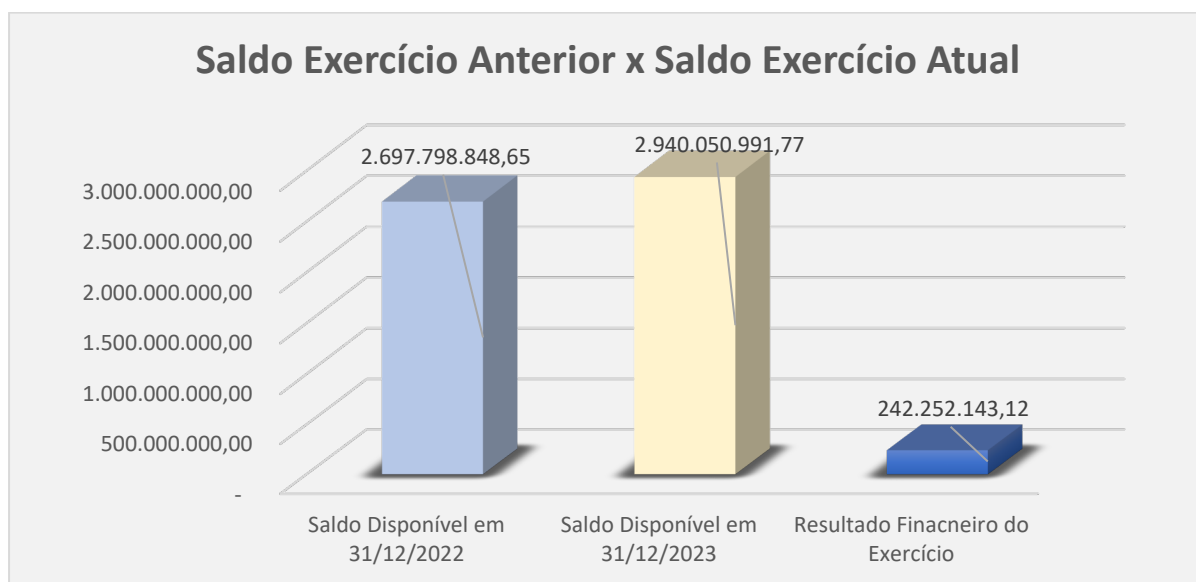
3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO

As disponibilidades líquidas de Caixa, Bancos Movimento e Investimentos dos RPPS, que foram transferidas do exercício financeiro anterior, somaram o montante de R\$ 2.697.798.848,65 (dois bilhões, seiscentos e noventa e sete milhões, setecentos e noventa e oito mil, oitocentos e quarenta e oito reais e sessenta e cinco centavos) e, em decorrência da gestão financeira e patrimonial do exercício, passaram a ser de R\$ 2.940.050.991,77 (dois

bilhões, novecentos e quarenta milhões, cinquenta mil, novecentos e noventa e um reais e setenta e sete centavos).

Houve o resultado financeiro nesse exercício de R\$ 242.252.143,12 (duzentos e quarenta e dois milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, cento e quarenta e três reais e doze centavos) conforme se demonstra a seguir:

Saldo Disponível em 31/12/2023	R\$ 2.940.050.991,77
(-) Saldo Disponível em 31/12/2022	R\$ 2.697.798.848,65
 Resultado Financeiro do Exercício	 R\$ 242.252.143,12



O saldo para o exercício de 2023 do Balanço Financeiro está em R\$ 2.940.050.991,77 (dois bilhões, novecentos e quarenta milhões, cinquenta mil, novecentos e noventa e um reais e setenta e sete centavos) e, somando com as rentabilidades dos investimentos, onde registra-se como ativos não financeiros as variações das aplicações financeiras, enquanto não resgatadas, tem-se a demonstração de saldos bancários abaixo:

Para melhor visualização, segue quadro de saldo de aplicações financeiras do IPRESB em 31/12/2023.

Nº BANCO		TOTAL
2	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - PREVIDENCIARIA	100,00
3	CAIXA ECONOMICA FEDERAL / ADMINISTRATIVA	9.982,75
73	ITAU UNIBANCO S.A.	15,29
92	BANCO DO BRASIL	47,75

127	BANCO SANTANDER S/A	100,00
37	F II CAIXA TRX LOGÍSTICA RENDA	244.000,00
44	ITAU FIQ KINEA II	157.285,84
62	INCENTIVO MULTISSETORIAL II	0,00
63	ÁTICO FLORESTAL FIP	9.251.330,54
67	BTG PACTUAL INFRAESTRUTURA II	422.857,08
80	FUNDO DE INVES. IMOB. INFRA REAL ESTATE - FII	5.800.638,48
88	W7 FIP/INFRATEC	13.785.407,31
94	TMJ IMA-B FI RF	2.861.640,93
105	FUNDO FII BR HÓTEIS	13.392.404,96
106	FIDC GBX	20.018.781,38
121	INFRA SANEAMENTO - FIP	22.596.817,75
123	AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC FIA	3.777.111,66
136	KINEA PRIVATE EQUITY IV FEEDER INST. I FIPM	11.244.355,36
138	BRASIL PLURAL FIC FIA	7.377.973,61
143	ITAÚPRIVATE MULTIMERCADO SP 500 BRL FIC FI	58.812.847,95
148	AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC FIA	40.032.473,62
149	BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FIQ FIA	9.714.741,96
155	SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC FIA IE	57.910.141,20
156	GENIAL MS US GROWTH FIC FIA IE	29.680.763,41
160	FIC FIA CAIXA BRASIL AÇÕES LIVRE QUANTITATIVO	38.648.339,89
162	BB AÇÕES RETORNO TOTAL FIC FI	39.708.168,06
165	FI CAIXA ALIANÇA TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA	69.809.173,16
168	XP NTN-B 14/MAI/55 - 20000 - IPCA + 5,34%	92.830.594,18
169	XP NTN-B 14/MAI/35 - 10000 - IPCA + 5,24%	44.884.587,14
170	XP NTN-B 14/MAI/45 - 3500 - IPCA + 5,29%	16.094.026,66
171	XP NTN-B 14/MAI/45 - 10000 - IPCA + 5,33%	45.751.739,95
172	XP NTN-B 14/MAI/45 - 8000 - IPCA + 5,29%	36.808.458,26
173	XP NTN-B 14/MAI/45 - 11500 - IPCA + 5,29%	52.880.373,31
174	XP NTN-B 15/MAI/45 - 17000 - IPCA + 5,28%	78.264.960,94
178	XP NTN-B 15/AGO/30 - 10000 - IPCA + 5,325%	44.331.253,50
179	XP NTN-B 15/AGO/40 - 20000 - IPCA + 5,33%	91.727.021,18
180	XP NTN-B 15/AGO/50 - 10000 - IPCA + 5,382%	46.485.169,42
181	XP NTN-B 15/AGO/50 - 10000 - IPCA + 5,3835%	46.475.970,19
183	FI CAIXA ALIANÇA TÍTULOS PÚBLICOS RF/ ADM	5.583.237,66
184	XP NTN-B 15/AGO/30 - 10000 - IPCA + 5,131%	44.779.465,04
185	XP NTN-B 14/AGO/50 - 10000 - IPCA + 5,296%	47.017.010,32
186	XP NTN-B 14/AGO/55 - 10000 - IPCA + 5,305%	46.663.676,29
187	XP NTN-B 14/MAI/55 - 10000 - IPCA + 5,311%	46.623.283,31
188	XP NTN-B 14/AGO/50 - 10000 - IPCA + 5,336%	46.768.505,69

189	XP NTN-B 15/MAI/35 - 20000 - IPCA + 5,182%	90.151.778,60
190	XP NTN-B 15/AGO/40 - 20000 - IPCA + 5,232%	92.651.292,84
196	SANTANDER GLOBAL EQU. DOLAR MASTER MULT. IE FIC FI	25.775.648,00
198	XP NTN-B 14/AGO/50 - 10000 - IPCA + 5,39%	46.460.666,02
199	XP NTN-B 15/MAI/45 - 10000 - IPCA + 5,475	44.976.955,77
201	XP NTN-B 15/AGO/2040 - 10000 - IPCA + 5,772	43.857.409,56
202	XP NTN-B 15/MAI/2045 - 10.000 - IPCA + 5,885 %	42.857.996,92
203	XP NTN-B 15/AGO/2050 - 10.000 - IPCA + 5,942 %	43.237.506,94
204	XP NTN-B 15/AGO/2050 - 10.000 - IPCA + 5,609 %	45.124.812,47
205	XP NTN-B 15/AGO/2050 - 10.000 - IPCA + 5,8021%	44.015.218,16
214	XP LFT 01/MAR/27 - 10.000 - LFT + 0,1701%	142.147.690,14
219	XP NTN-B 15/MAI/55 - 10.000 - IPCA + 5,8351%	43.294.500,35
226	XP NTN-B 15/AGO/24 - 20.000 - IPCA + 7,14%	84.909.388,68
227	XP NTN-B 15/AGO/24 - 20.000 - IPCA + 6,9800%	84.987.080,36
228	XP NTN-B 15/AGO/24 - 10.000 - IPCA + 6,8650%	42.521.556,01
229	XP NTN-B 15/AGO/30 - 10.000 - IPCA + 5,9530%	42.920.217,16
230	XP NTN-B 15/MAI/35 - 10.000 - IPCA + 6,2305%	41.482.293,98
231	TREND PÓS-FIXADO FIC FI RENDA FIXA SIMPLES	3.876.690,60
232	XP NTN-B 15/AGO/24 - 10.000 - IPCA + 7,121%	42.459.293,95
233	XP NTN-B 15/AGO/24 - 10.000 - IPCA + 7,2900%	42.418.315,57
234	XP NTN-B 15/AGO/24 - 10.000 - IPCA + 7,4655%	42.375.873,67
235	XP NTN-B 15/AGO/24 - 10.000 - IPCA + 7,4950%	42.368.765,17
236	XP NTN-B 15/AGO/24 - 10.000 - IPCA + 7,5015%	41.967.708,07
237	RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF	30.600.397,31
238	XP NTN-B 15/MAI/25 - 10.000 - IPCA + 5,8815%	42.604.654,30
239	BB RENDA FIXA REFERENCIADO DI TP FI LP	295.732.361,38
240	XP LFT 01/MAR/28 - 5.000 - LFT + 0,1420%	70.936.643,35
241	XP NTN-B 15/MAI/25 - 10.000 - IPCA + 6,068%	42.107.047,10
242	XP NTN-B 15/MAI/25 - 10.000 - IPCA + 6,13%	42.074.473,46
243	XP NTN-B 15/MAI/25 - 10.000 - IPCA + 6,172%	42.052.478,94
TOTAL GERAL		3.072.173.547,81

**Total Geral de Bancos e Aplicações Financeiras,
em 31/12/2023: R\$ 3.072.173.547,81 (três bilhões, setenta e dois milhões, cento e setenta e três mil, quinhentos e quarenta e sete reais e oitenta e um centavos)**

Destaca-se que o fundo (62) INCENTIVO MULTISSETORIAL II de CNPJ. 13.344.834/0001-66, cujo valor contábil está zerado, em função da reversão de parte de sua provisão para perda que estava maior do que o valor investido, devido ao mesmo estar com o valor do patrimônio líquido negativo.

Seguimos a Instrução CVM 247 de 27 de março de 1996, em seu Art. 12, § 2º “ A provisão para perdas deverá ser apresentada no ativo permanente por dedução e até o limite do valor contábil do investimento a que se referir, sendo o excedente apresentado em conta específica no passivo. ”

Também embasamos no Ofício Circular Conjunto nº 3/2019/CVM/SIN/SPREV que afirma em seu 7 parágrafo que “os RPPS que aplicaram em fundos de investimento em data anterior à publicação da Resolução CMN nº 4.695/2018, que não atendem às disposições dessa Resolução, não poderão realizar novas aplicações, sob nenhuma forma ou denominação. ” Dessa forma não houve registro de excedente no passivo, pois não cabe a obrigação de novo desembolso futuro para cobrir o patrimônio líquido negativo do fundo.

III - BALANÇO PATRIMONIAL

Para melhor demonstração patrimonial pela competência este balanço foi levantado em obediência às normas legais do STN, e em concordância e atendimento às exigências dos preceitos das Normas de Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, compreendendo o Ativo e o Passivo.

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

1 – ATIVO

O elemento ativo do balanço patrimonial apresenta um agrupamento de contas com características similares, segundo sua natureza e função.

1.1 - Ativo Circulante

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Aqui temos os saldos de bancos conta movimento no valor de R\$ 10.245,79 (dez mil, duzentos e quarenta e cinco reais e setenta e nove centavos), os investimentos e aplicações

temporários a curto prazo no valor de R\$ 3.072.163.302,02 (três bilhões, setenta e dois milhões, cento e sessenta e três mil, trezentos e dois reais e dois centavos) e demais créditos a curto prazo R\$ 29.250.389,32 (vinte e nove milhões, duzentos e cinquenta mil, trezentos e oitenta e nove reais e trinta e dois centavos), este referente, principalmente, às contribuições previdenciárias da Prefeitura Municipal de Barueri e à Fundação Instituto de Educação de Barueri (FIEB).

1.2 - Ativo Não Circulante

Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Encontramos neste grupo os saldos das contas concernentes a:

Total Imobilizado	R\$	4.805.508,91
Bens Móveis.....	R\$	665.178,36
Bens Imóveis.....	R\$	5.014.954,61
(-) Depreciação	R\$	(874.624,06)

Perfazendo o saldo total de R\$ 4.805.508,91 (quatro milhões, oitocentos e cinco mil, quinhentos e oito reais e noventa e um centavos).

2 – PASSIVO

O elemento passivo do balanço patrimonial apresenta um agrupamento de contas com características similares, segundo sua natureza e função.

2.1 - Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Apresenta o valor de R\$ 342.183,94 (trezentos e quarenta e dois mil, cento e oitenta e três reais e noventa e quatro centavos), sendo a maior parte, R\$ 308.510,93 (trezentos e oito mil, quinhentos e dez reais e noventa e três centavos) de valores retidos e ainda não repassados aos credores de direito, representados por consignações, contribuição previdenciária ao próprio RPPS, contribuição ao INSS, à previdência complementar e caução.

2.1 - Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

O valor total desse grupo R\$ 3.868.581.163,00 (três bilhões, oitocentos e sessenta e oito milhões, quinhentos e oitenta e um mil, cento e sessenta e três reais) representam as Provisões Matemáticas Previdenciárias, que são obrigações exigíveis a longo.

3 - RESULTADO DO EXERCÍCIO

Finalizando, o exercício encerrou-se com um resultado econômico negativo no valor de R\$ 244.797.642,84 (duzentos e quarenta e quatro milhões, setecentos e noventa e sete mil, seiscentos e quarenta e dois reais e oitenta e quatro centavos), afetado, principalmente pelas provisões matemáticas atuariais.

Comparando-se a soma do Ativo com o Passivo deste instituto, encontramos um Passivo a Descoberto, onde o Passivo é maior que o Ativo, no valor de -R\$ 762.693.900,90 (setecentos e noventa e dois milhões, seiscentos e noventa e três mil, novecentos reais e noventa centavos), importância essa que se constitui no Patrimônio Líquido do IPRESB.

IV - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

1 - VARIAÇÕES ATIVAS

1.1 – Variações Patrimoniais Aumentativas

Dentro deste demonstrativo estão as movimentações que fizeram com que o patrimônio do IPRESB variasse positivamente ou negativamente, como exemplo a entrada de receitas orçamentárias e as despesas orçamentárias estão aqui constantes.

Contribuições Sociais, representadas pelas receitas de contribuição previdenciária do exercício de 2023 no valor de R\$ 283.192.057,06 (duzentos e oitenta e três milhões, cento e noventa e dois mil, cinquenta e sete reais e seis centavos). Apresenta aumento de 14% em relação ao exercício anterior;

Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras realizadas neste exercício no valor de R\$ 99.704.000,11 (noventa e nove milhões, setecentos e quatro mil e onze centavos), referentes aos cupons recebidos do Títulos Públicos investidos (99 milhões de reais). Esses valores representam um aumento de 21% em comparação ao ano anterior;

Outras variações patrimoniais aumentativas – Financeiras

Transferências financeiras no valor de R\$ 35.560.319,68 (trinta e cinco milhões, quinhentos e sessenta mil, trezentos e dezenove reais e sessenta e oito centavos) referentes a recebimento da taxa de administração (16 milhões de reais) e devolução de reserva administrativa para conta previdenciária (19 milhões de reais), representando uma redução de 22% na transferência financeira do exercício anterior;

Reavaliação de Ativos no valor de R\$ 373.682.129,16 (trezentos e setenta e três milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, cento e vinte e nove reais e dezesseis centavos), referente, principalmente aos registros das rentabilidades positivas dos investimentos (373 milhões de reais). Os ganhos foram 7% menores que os ganhos do ano anterior.

Outras variações patrimoniais aumentativas no montante de R\$ 818.743.899,45 (oitocentos e dezoito milhões, setecentos e quarenta e três mil, oitocentos e noventa e nove reais e quarenta e cinco centavos), sendo a maior parte de reversão das provisões matemáticas (809 milhões de reais) e compensação previdenciária entre regimes (8 milhões de reais). Essas variações foram 122% maiores que as do exercício anterior.

2 - VARIAÇÕES PASSIVAS

2.1 - Variações Patrimoniais Diminutivas

Dentro deste grupo estão as variações diminutivas do patrimônio do IPRESB como segue:

Pessoal e Encargo no valor de R\$ 6.528.859,49 (seis milhões, quinhentos e vinte e oito mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e quarenta e nove centavos) e crescimento de 8% em relação ao exercício anterior;

Aposentadorias e Pensões no valor de R\$ 211.028.841,79 (duzentos e onze milhões, vinte e oito mil, oitocentos e quarenta e um reais e setenta e nove centavos) e crescimento de 22% em relação ao exercício anterior;

Utilização de bens, serviços consumo de capital fixo no valor de R\$ 3.900.606,98 (três milhões, novecentos mil, seiscentos e seis reais e noventa e oito centavos), com crescimento de 13% em relação ao ano anterior;

Variações Patrimoniais Financeiras no valor de R\$ 158.878,42 (cento e cinquenta e oito mil, oitocentos e setenta e oito reais e quarenta e dois centavos), com crescimento de 23% em relação ao ano anterior, referente a atualização de precatórios;

Transferências financeiras no valor de R\$ 35.560.319,68 (trinta e cinco milhões, quinhentos e sessenta mil, trezentos e dezenove reais e sessenta e oito centavos) referentes a recebimento da taxa de administração (16 milhões de reais) e devolução de reserva administrativa para conta previdenciária (19 milhões de reais), representando uma redução de 22% na

transferência financeira do exercício anterior;

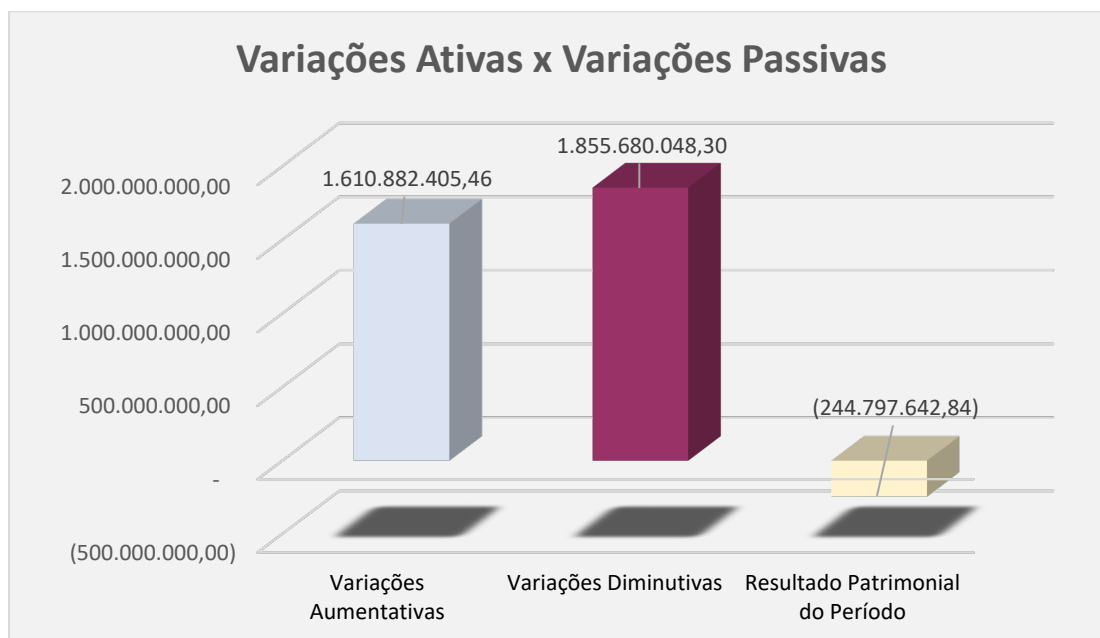
Reavaliação a valor recuperável e ajustes para perdas R\$ 133.924.276,66 (cento e trinta e três mil, novecentos e vinte e quatro mil, duzentos e setenta e seis reais e sessenta e seis centavos), com uma redução de 54% em relação ao ano anterior;

Contribuições tributárias no valor de R\$ 1.051.998,11 (um milhão, cinquenta e um mil, novecentos e noventa e oito reais e onze centavos), referente ao recolhimento do Pasep, com 12% de crescimento em relação ao exercício anterior;

Outras Variações Patrimoniais no valor de R\$ 1.463.526.267,17 (um bilhão, quatrocentos e sessenta e três milhões, quinhentos e vinte e seis mil, duzentos e sessenta e sete reais e dezessete centavos), com crescimento de 106% em comparação ao ano anterior, muito em função da Constituições de Provisões Matemáticas (R\$ 1.463.190.979,32).

2.2 – Resultado Patrimonial

O Déficit Econômico do exercício de 2023 foi de R\$ 244.797.642,84 (duzentos e quarenta e quatro milhões, setecentos e noventa e sete mil, seiscentos e quarenta e dois reais e oitenta e quatro centavos), conforme demonstrado a seguir graficamente.



O principal fator para esse déficit são as provisões matemáticas atuariais.

V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço e abaixo sintetizamos.

Total	2022			2023		
	Ingressos	Desembolsos	Fluxo de Caixa Líquido	Ingressos	Desembolsos	Fluxo de Caixa Líquido
Operacionais	524.707.357,88	230.944.809,77	293.762.548,11	500.655.628,28	258.471.792,03	242.183.836,25
Investimentos	0,00	37.413,56	-37.413,56	0,00	12.031,14	-12.031,14
Total	524.707.357,88	230.982.223,33	293.725.134,55	500.655.628,28	258.483.823,17	242.171.805,11

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 242.171.805,11 (duzentos e quarenta e dois milhões, cento e setenta e um mil, oitocentos e cinco reais e onze centavos). O valor representa 21% de redução em relação ao exercício anterior, em função, principalmente, ao menor recebimento de compensação previdenciária acumulada.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 2.940.050.991,77 (dois bilhões, novecentos e quarenta milhões, cinquenta mil, novecentos e noventa e um reais e setenta e sete centavos), sendo 9% acima do ano anterior.



VI - DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aqui buscamos evidenciar as aplicações financeiras constante da Carteira de Investimentos em dezembro/2023 do IPRESB e o comportamento destes ao longo do período, finalizando com os ingressos e apuração da meta atuarial.

Relatório Analítico													
Retorno e Meta Atuarial -DEZEMBRO 2023													
RENDA FIXA													
CNPJ	ATIVO	FUNDO	Valor Anterior (R\$)	Rentabilidade							Valor do Mês (R\$)	Enquad.	
				Mês	Aplicação (+)	Resgate (-)	Dividendos (-)	AMORT (-)	Rentabilidade (R\$) (+)				
		LFT - (SELIC + 0,016%)	R\$ 211.139.350,23	0,92%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.944.983,26	R\$ 213.084.333,49	Art 7º, I, "a"	
		NTN-B (IPCA + 5,85%)	R\$ 2.022.884.113,17	0,96%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 19.379.266,26	R\$ 2.042.263.379,43		
		SUBTOTAL	R\$ 2.234.023.463,40	0,95%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 21.324.249,52	R\$ 2.255.347.712,92		
		05.164.358/0001-73 165 - FI CAIXA ALIANÇA TIT PUB RF - F	R\$ 175.851.989,29	0,88%	R\$ 65.575.323,09	R\$ 173.057.062,64	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.438.923,42	R\$ 69.809.173,16	Art 7º, I, "b"	
		05.164.358/0001-73 183 - FI CAIXA ALIANÇA TIT PUB RF - F	R\$ 24.542.170,87	0,88%	R\$ 1.373.783,92	R\$ 20.529.030,63	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 196.313,50	R\$ 5.583.237,66		
		26.559.284/0001-44 231 - TREND POS FIX DE INVEST COTA	R\$ 58.490.573,33	0,90%	R\$ 1.738,33	R\$ 55.000.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 384.378,94	R\$ 3.876.690,60	Art 7º, I, "b"	
		11.046.645/0001-81 239 - BB RENDA FIXA REFERENCIADO	R\$ 84.428.610,67	0,89%	R\$ 210.000.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.303.750,71	R\$ 295.732.361,38		
		SUBTOTAL	R\$ 343.313.344,16	0,89%	R\$ 276.950.845,34	R\$ 248.586.093,27	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.323.366,57	R\$ 375.001.462,80		
		13.594.673/0001-69 94 - TMI IMA-B FI RF	R\$ 3.087.009,39	1,08%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 127.445,90	R\$ 131.151,46	Art 7º III, a	
		50.533.505/0001-90 237 - RIO BRAVO ESTRATEGICO IPCA F	R\$ 30.330.400,20	0,89%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 269.997,11	R\$ 30.600.397,31		
		SUBTOTAL	R\$ 33.417.409,59	0,91%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 127.445,90	R\$ 131.151,46		
		13.344.834/0001-66 62 - INCENTIVO FIDC MULTISSETORIAL	R\$ 10.556.301,54	0,09%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 9.594,92	R\$ 10.546.706,62	Art 7º, V, a	
		17.013.985/0001-92 106 - FIDC GGR PRIME I	R\$ 20.046.450,02	-0,14%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 27.668,64	R\$ 20.018.781,38		
		SUBTOTAL	R\$ 9.490.148,48	-0,19%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 18.073,72	R\$ 9.472.074,76		
		TOTAL RENDA FIXA	R\$ 2.620.244.365,63	0,94%	R\$ 276.950.845,34	R\$ 248.586.093,27	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 131.151,46	R\$ 24.932.768,38	R\$ 2.673.283.288,72	

Página 1 de 3

IPRESB - Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Barueri - Avenida Wagh Salles Nemer, nº 85 - Tel: (11) 4163-1723

Relatório Analítico												
Retorno e Meta Atuarial -DEZEMBRO 2023												
RENDA VARIÁVEL												
CNPJ	ATIVO	FUNDO	Valor Anterior (R\$)	Rentabilidade							Valor do Mês (R\$)	Enquad.
				Mês	Aplicação (+)	Resgate (-)	Dividendos (-)	AMORT (-)	Rentabilidade (R\$) (+)			
		11.392.165/0001-72 123 - AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC L	R\$ 3.589.092,54	5,24%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 188.019,12	R\$ 3.777.111,66	Art 8º, I
		11.628.883/0001-03 138 - OCCAM FIC FIA	R\$ 7.033.985,08	4,89%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 343.988,53	R\$ 7.377.973,61	
		34.791.108/0001-61 148 - AZ QUEST SMALL MID CAPS INST	R\$ 38.268.389,47	4,61%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.764.084,15	R\$ 40.032.473,62	Art 8º, I
		11.977.794/0001-64 149 - BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTIT	R\$ 9.267.040,74	4,83%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 447.701,22	R\$ 9.714.741,96	
		30.068.169/0001-44 160 - FIC FIA CAIXA BRASIL AÇÕES LIVR	R\$ 36.236.319,41	6,66%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.412.020,48	R\$ 38.648.339,89	Art 8º, I
		09.005.805/0001-00 162 - BB AÇÕES RETORNO TOTAL FIC	R\$ 37.602.062,68	5,60%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.106.105,38	R\$ 39.708.168,06	
		SUBTOTAL	R\$ 131.996.889,92	5,50%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.261.918,88	R\$ 139.258.808,80	
		37.308.394/0001-50 155 - SCHRODER SUSTENTABILIDADE A	R\$ 55.640.293,81	4,08%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.269.847,39	R\$ 57.910.141,20	Art 9º, II
		37.331.365/0001-09 156 - GENIAL MS US GROWTH FIC FIA	R\$ 26.583.545,46	11,65%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.097.217,95	R\$ 29.680.763,41	
		17.804.792/0001-50 196 - SANTANDER GLOBAL EQUITIES D	R\$ 24.777.496,15	4,03%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 998.151,85	R\$ 25.775.648,00	Art 10º, I
		SUBTOTAL	R\$ 107.001.335,42	5,95%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 6.365.217,19	R\$ 113.366.552,61	
		26.269.692/0001-61 143 - ITAU PRIVATE MULTIMERCADO S	R\$ 55.920.999,13	5,17%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.891.848,82	R\$ 58.812.847,95	Art 10º, I
		SUBTOTAL	R\$ 55.920.999,13	5,17%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.891.848,82	R\$ 58.812.847,95	
		12.312.767/0001-35 63 - BRASIL FLORESTAL - FUNDO DE IN	R\$ 9.254.178,63	-0,03%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ (2.848,09)	R\$ 9.251.330,54	Art 10º, II
		14.584.094/0001-06 67 - BTG PACTUAL INFRAESTRUTURAL	R\$ 435.010,07	-2,79%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ (12.152,99)	R\$ 422.857,08	
		15.711.367/0001-90 88 - W7 FIP	R\$ 13.804.682,03	-0,14%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ (19.274,72)	R\$ 13.785.407,31	Art 10º, II
		14.721.044/0001-15 121 - INFRA SETORIAL FUNDO DE INVE	R\$ 22.595.543,61	0,01%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.274,14	R\$ 22.596.817,75	
		27.782.774/0001-78 136 - KINEA PRIVATE EQUITY IV FEED	R\$ 11.199.437,72	0,40%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 44.917,64	R\$ 11.244.355,36	Art 11º
		SUBTOTAL - TRIMESTRAIS	R\$ 57.288.852,06	0,02%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 11.915,98	R\$ 57.300.768,04	
		12.887.506/0001-43 37 - FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBIL	R\$ 234.990,00	4,57%	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.728,32	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.738,32	R\$ 244.000,00	Art 11º
		14.423.780/0001-97 44 - ITAU - FII KII REAL	R\$ 191.812,00	-18,00%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ (34.526,16)	R\$ 157.285,84	
		18.369.510/0001-04 80 - FII INFRA REAL ESTATE FII	R\$ 5.733.699,53	1,90%	R\$ -	R\$ -	R\$ 41.832,65	R\$ -	R\$ -	R\$ 108.771,60	R\$ 5.800.638,48	Art 11º
		15.461.076/0001-91 105 - FII BR HOTÉIS	R\$ 13.066.254,14	2,50%	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 326.150,82	R\$ 13.392.404,96	
		SUBTOTAL	R\$ 19.226.755,67	2,14%	R\$ -	R\$ -	R\$ 43.560,97	R\$ -	R\$ -	R\$ 411.134,58	R\$ 19.594.329,28	
		TOTAL RENDA VARIÁVEL	R\$ 371.434.832,20	4,56%	R\$ -	R\$ -	R\$ 43.560,97	R\$ -	R\$ -	R\$ 16.942.035,45	R\$ 388.333.306,68	



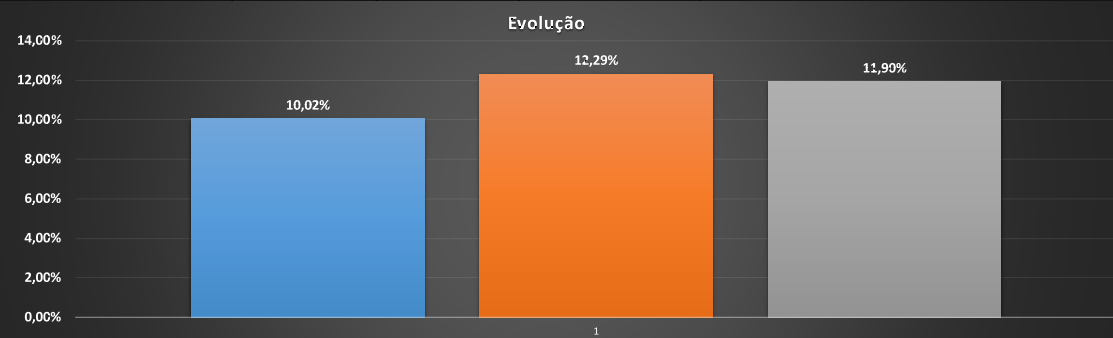
CONTA CORRENTE			
Número	Descrição	Saldo Anterior	Saldo Atual
15-0	Caixa Econômica Federal - 00.360.305	R\$ 100,00	R\$ 100,00
16-9	Caixa Econômica Federal - 00.360.305	R\$ 10.000,00	R\$ 9.982,75
33888-1	Itaú Unibanco - 60.701.190/0001-03	R\$ -	R\$ -
79680-7	Itaú Unibanco - 60.701.190/0001-04	R\$ 5.678,97	R\$ 15,29
40104-8	Banco do Brasil - 00.000.000/0001-91	R\$ 47,75	R\$ 47,75
98300-4	Banco Bradesco - 60.746.948/0001-12	R\$ -	R\$ -
130003250-0	Banco Santander - 90.400.888/0001-42	R\$ 100,00	R\$ 100,00
803404	CONTA CORRENTE - XP	R\$ 10,01	R\$ -
16256-5	CONTA CORRENTE - BTG	R\$ -	R\$ -
	Total Conta Corrente	R\$ 15.936,73	R\$ 10.245,79
	Total de Recursos	R\$ 2.991.695.134,56	R\$ 3.061.626.841,19

CRESCIMENTO DA CARTEIRA NO MÊS
2,34%

Página 2 de 3

IPRESB - Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Barueri - Alameda Wagh Salles Nemer, nº 85 - Tel: (11) 4163-1723

Pág. 19 de 21 - Documento assinado digitalmente por ERICK MARINHO DA SILVA, WEBER SERAGINI, SHIRLEY TOMOKO ADACHI TATEO, DOUGLAS OSCAR DE JESUS. Para conferência, acesse o site <https://solarbpm.barueri.sp.gov.br/atendimento/conferencia> e informe o processo IPRESB 000583/2024 e o código GCAFWFOF.

 Relatório Analítico Retorno e Meta Atuarial - DEZEMBRO 2023							
Enquadramento da Resolução CMN nº 4.963/21		Enquadramento	% da Carteira	Limites por Enquadramento/Político	% da Carteira  <ul style="list-style-type: none"> ■ Títulos Públicos Federais ■ Fundo RF - 100% Tit do Tesouro Nacional ■ Fundo RF - Geral ■ Fundo RF - FIDC - Direitos Creditórios ■ Fundo RV - Ações Geral ■ Fundo RV - Investimentos no Exterior ■ Fundo RV - Multimercado ■ Fundo RV - FIP - Participações ■ Fundo RV - FII - Imobiliário 		
Títulos Públicos Federais		Art. 7º, I, a	73,67%	100,00% / 60,00%			
Fundo RF - 100% Tit do Tesouro Nacional		Art. 7º, I, "b"	12,25%	100,00% / 5,00%			
Fundo RF - Geral		Art. 7º III, a	1,09%	60,00% / 3,00%			
Fundo RF - FIDC - Direitos Creditórios		Art. 7º, V, a	0,31%	5,00% / 1,00%			
Fundo RV - Ações Geral		Art. 8º, I	4,55%	30,00% / 13,00%			
Fundo RV - Investimentos no Exterior		Art. 9º, II	3,70%	10,00% / 3,00%			
Fundo RV - Multimercado		Art. 10º, I	1,92%	15,00% / 8,00%			
Fundo RV - FIP - Participações		Art. 10º, II	1,87%	5,00% / 2,00%			
Fundo RV - FII - Imobiliário		Art. 11º	0,64%	10,00% / 1,00%			
ACOMPANHAMENTO DE RECURSOS NO ANO							
Período	Recursos	Contribuições	Pagamento de Benefícios	Comprev	Rentabilidade Mensal	Crescimento P.L. - (mensal)	Rend Médio Trimestral
Janeiro	R\$ 2.719.216.278,72	R\$ 19.657.835,89	R\$ 14.708.527,11	R\$ 1.230.989,62	R\$ 41.818.836,57	1,71%	
Fevereiro	R\$ 2.735.770.024,32	R\$ 19.615.435,08	R\$ 14.983.234,79	R\$ 710.815,50	R\$ 12.253.264,76	0,61%	1,09%
Março	R\$ 2.773.408.980,60	R\$ 19.916.827,70	R\$ 15.143.832,57	R\$ -	R\$ 34.017.956,14	1,38%	
Abril	R\$ 2.803.704.471,37	R\$ 19.941.188,06	R\$ 15.243.908,00	R\$ 1.165.672,55	R\$ 25.243.630,96	1,09%	
Maio	R\$ 2.848.710.668,03	R\$ 21.381.864,66	R\$ 15.970.982,84	R\$ 591.524,12	R\$ 41.173.891,30	1,61%	1,14%
Junho	R\$ 2.883.778.579,13	R\$ 22.074.312,44	R\$ 16.127.276,59	R\$ 591.039,20	R\$ 30.065.065,91	1,23%	
Julho	R\$ 2.915.303.839,45	R\$ 21.899.782,44	R\$ 16.506.507,80	R\$ 591.039,20	R\$ 26.251.203,68	1,09%	
Agosto	R\$ 2.932.442.603,46	R\$ 21.835.046,11	R\$ 16.861.199,85	R\$ 598.106,40	R\$ 12.362.285,74	0,59%	0,52%
Setembro	R\$ 2.943.792.284,40	R\$ 21.740.103,28	R\$ 17.083.865,22	R\$ 591.260,05	R\$ 6.890.265,00	0,39%	
Outubro	R\$ 2.949.469.035,47	R\$ 21.747.107,92	R\$ 17.212.576,37	R\$ 131.899,31	R\$ 1.596.102,39	0,19%	
Novembro	R\$ 2.991.695.134,55	R\$ 43.564.414,62	R\$ 33.727.632,52	R\$ 54.903,83	R\$ 55.014.364,40	1,43%	1,11%
Dezembro	R\$ 3.061.626.841,19	R\$ 29.864.675,89	R\$ 17.459.298,13	R\$ 2.596.717,20	R\$ 41.865.208,91	2,34%	
DESEMPENHO E INDICADORES							
MÊS	IPCA		IPCA+5,16% a.a.		DESEMPENHO DO PORTFÓLIO		
	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	RENDIMENTO MENSAL	ACUMULADO	RENTAB. MÉDIA
Janeiro	0,53%	0,53%	0,95%	0,95%	1,56%	1,56%	1,56%
Fevereiro	0,84%	1,37%	1,26%	2,23%	0,45%	2,02%	1,01%
Março	0,71%	2,09%	1,13%	3,39%	1,24%	3,29%	1,09%
Abril	0,61%	2,72%	1,03%	4,45%	0,91%	4,24%	1,04%
Maio	0,23%	2,95%	0,65%	5,13%	1,47%	5,78%	1,13%
Junho	-0,08%	2,87%	0,34%	5,49%	1,06%	6,90%	1,12%
Julho	0,12%	2,99%	0,54%	6,06%	0,91%	7,89%	1,09%
Agosto	0,23%	3,23%	0,65%	6,75%	0,42%	8,35%	1,00%
Setembro	0,26%	3,50%	0,68%	7,48%	0,23%	8,61%	0,92%
Outubro	0,24%	3,75%	0,66%	8,19%	0,05%	8,67%	0,83%
Novembro	0,28%	4,04%	0,70%	8,95%	1,87%	10,72%	0,93%
Dezembro	0,56%	4,62%	0,98%	10,02%	1,40%	12,29%	1,29%
INDICADORES DE REFERÊNCIA							
INDICADOR		MÊS	ACUMULADO				
IBOVESPA		5,38%	22,28%				
CDI		0,90%	13,05%				
DOLAR		-1,91%	-7,21%				
IPCA		0,56%	4,62%				
Evolução							
							
RESUMO DAS INFORMAÇÕES							
RECURSO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO		R\$ 2.673.625.301,11					
TOTAL DE RECURSOS INVESTIDOS + SALDO EM CONTA CORRENTE		R\$ 3.061.626.841,19					
TOTAL DAS CONTRIBUIÇÕES		R\$ 283.238.594,09					
TOTAL DE RENDIMENTOS		R\$ 328.552.075,76					
VARIACÃO DO P.L.		11,90%					
META ATUARIAL ACUMULADA (IPCA + 5,16% a.a.)		10,02%					
RENDIMENTO CARTEIRA DE INVESTIMENTOS EM % acumulada 2023		12,29%					
CUMPRIMENTO DA META ATUARIAL NO PERÍODO		123%					
Este relatório visa dar publicidade à Carteira de Investimentos do IPRESB, contendo as informações do mês. A partir do mês 06/2022, iremos utilizar as APR's, sobre as movimentações dos fundos, emitidas pelo sistema do CADPREV. O Instituto possui contrato com a empresa AREMBEPE – CONSULTORIA E TREINAMENTO LTDA, inscrita no CNPJ sob nº 05.038.264/0001-58, pelo período de 25/07/2022 a 24/07/2023, Valor: R\$ 1.200,00 mensal (Um mil e duzentos reais). Processo: nº 026/2022 contrato 10/2022. Valor referente ao COMPREV consta Regime Geral/Municipais e Estaduais e juros quando houver.							
Página 3 de 3							
IPRESB - Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Barueri - Alameda Wagih Salles Nemer, nº 85 - Tel: (11) 4163-1723							

Estas Demonstrações Contábeis e Financeiras são uma apresentação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira do IPRESB ao fim do exercício e das transações realizadas por nossa entidade no período de 2023.

O objetivo desses demonstrativos é sobremaneira de fornecer informações do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Barueri, seu fluxo financeiro e resultado, aos diversos usuários destas informações, sendo para consultas e/ou tomada de decisões.

Esses demonstrativos refletem resultados das ações e gerenciamento efetuados pela Diretoria Executiva frente aos recursos que lhe são confiados.

Procuramos no presente relatório de notas explicativas, retratar os principais aspectos da gestão contábil e financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade.



Assinaturas do documento

"Notas Explicativas 2023"



Código para verificação: **GCAFWF0F**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ **DOUGLAS OSCAR DE JESUS** (CPF: 218.XXX.168-XX) em 16/02/2024 às 09:20:01 (GMT-03:00)
Emitido por: "SolarBPM", emitido em 14/10/2022 - 10:52:02 e válido até 14/10/2122 - 10:52:02.
(Assinatura do sistema)

- ✓ **SHIRLEY TOMOKO ADACHI TATEO** (CPF: 272.XXX.928-XX) em 08/02/2024 às 16:14:10 (GMT-03:00)
Emitido por: "SolarBPM", emitido em 08/06/2022 - 12:19:19 e válido até 08/06/2122 - 12:19:19.
(Assinatura do sistema)

- ✓ **WEBER SERAGINI** (CPF: 632.XXX.808-XX) em 07/02/2024 às 10:23:15 (GMT-03:00)
Emitido por: "SolarBPM", emitido em 13/06/2022 - 10:25:14 e válido até 13/06/2122 - 10:25:14.
(Assinatura do sistema)

- ✓ **ERICK MARINHO DA SILVA** (CPF: 076.XXX.957-XX) em 07/02/2024 às 10:08:11 (GMT-03:00)
Emitido por: "AC SERASA RFB v5", emitido em 09/08/2023 - 14:23:00 e válido até 08/08/2024 - 14:22:59.
(Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link

<https://solarbpm.barueri.sp.gov.br/atendimento/conferenciaDocumentos> e informe o processo **IPRESB 000583/2024** e o código **GCAFWF0F** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.