



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2025)

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	VALOR	TÍTULOS	VALOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	22.761.565,69	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	16.122.306,57
Ordinária	0,00	Ordinária	0,00
Vinculada	22.761.565,69	Vinculada	16.122.306,57
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	22.761.565,69	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	16.122.306,57
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	4.614.298,31	EXTRA-ORÇAMENTARIA(218810000)	13.317.429,31
REPASSE RECEBIDO	141.253,19	RESTOS A PAGAR (Liquidados no período)	1.055.045,04
COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL- CONTRIBUIÇÃO SUPLEMENTAR- FUNDO EM C	4.473.045,12	RESTOS A PAGAR PROCESSADO E PAGO	1.055.045,04
EXTRA-ORÇAMENTARIA(218810000)	32.441.026,33	DEPÓSITOS	2.287.843,98
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	1.227.976,32	PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	46.256,46
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.227.976,32	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)	160.085,50
DEPÓSITOS	2.289.645,02	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	1.035.989,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	46.256,46	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)	1.045.512,31
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)	160.085,50	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	13.974.540,29
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	1.035.989,71	Conforme Anexo 13-A	13.974.540,29
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)	1.047.313,35	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	116.008.945,08
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	28.923.404,99	DISPONÍVEL	116.008.945,08
Conforme Anexo 13-A	28.923.404,99	CONTA ÚNICA - RPPS	947,76
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	89.631.790,63	DEPÓSITOS CONSIGNADOS (F)	99,72
DISPONÍVEL	89.631.790,63	TÍTULOS PÚBLICOS (P)	1.218.262,51
CONTA ÚNICA - RPPS	2.836,64	TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOIRO NACIONAL (F)	10.208.734,67
TÍTULOS PÚBLICOS (P)	668.559,73	FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISS.	33.854.664,97
TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOIRO NACIONAL (F)	7.371.013,01	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (F)	14.078.594,17
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMI	33.876.842,03	TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOIRO NACIONAL (P)	125.272,21
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (F)	12.540.192,44	FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISS.	9.559.255,12
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMI	4.047.010,67	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (P)	15.687.869,03
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (P)	8.742.329,75	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS (P)	58.785,94
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS (P)	52.111,17	OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS (F)	33.812.104,65
OUTROS INVESTIMENTOS DO RPPS (F)	31.566.423,03	(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (P)	-2.165.673,27
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (P)	-8.685.042,86	(-) OUTROS AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	-429.972,40
(-) OUTROS AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	-550.484,98	TOTAL	149.448.680,96



INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

RUA JOAQUIM RODRIGUES DOS SANTOS Nº790

10642943/0001-71

Exercício: 2025

4 - INSTITUTO DE PREV. SERV. PÚBL. MUN. B.J.PERDOES

Página 2

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2025)

RECEITA		DESPESA	
TITULOS	VALOR	TITULOS	VALOR
TOTAL	149.448.680,96		

POLLYANNA RAMOS F. ZAFONATTO
SUPERINTENDENTE
284.809.688-85



GRÉLIZ SILVESTRIN | PRISCILA N. SILVA
CONTADOR | CONTADORA
CRC 1SP 217.259/O-3

ANDRÉ LUIZ B. SOSSOLOTTI
DIRETOR FINANCEIRO
368.209.508-02

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

BALANÇO FINANCEIRO

PERÍODO

Exercício de 2025

Pág.: ?

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 1 – DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

As Receitas Orçamentárias realizadas no exercício de 2025 totalizaram R\$ 22.761.565,69. Este montante compreende os ingressos de recursos previstos no orçamento anual, apresentados de forma líquida e considerando as operações intraorçamentárias. Destaca-se que o valor é integralmente composto por receitas vinculadas ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), sendo que o grupo das Demais Receitas Correntes é constituído, primordialmente, por recursos oriundos de compensação previdenciária entre regimes.

NOTA 2 – DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Instituto registrou o ingresso de R\$ 4.614.298,31 a título de Transferências Financeiras Recebidas. Este grupo subdivide-se em:

Repasse Recebido (R\$ 141.253,19): Recursos transferidos pela Prefeitura Municipal para o custeio de benefícios de servidores aposentados em período anterior à instituição da PREV. BOM JESUS;

Cobertura de Déficit Atuarial (R\$ 4.473.045,12): Ingressos decorrentes de alíquotas suplementares (contribuição suplementar), destinados ao Fundo em Capitalização para garantir o equilíbrio atuarial do regime.

NOTA 3 – DOS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Os Recebimentos Extraorçamentários totalizaram R\$ 32.441.026,33. Tais ingressos, em conformidade com os artigos 3º e 103 da Lei Federal nº 4.320/1964, referem-se a operações de natureza temporária que não transitam pelo orçamento. O montante engloba:

Inscrição de Restos a Pagar Processados: R\$ 1.227.976,32;

Depósitos e Consignações: R\$ 2.289.645,02 (abrangendo Retenções de IRRF, Empréstimos, Pensão Alimentícia e Planos de Saúde);

Outras Movimentações Extraorçamentárias: R\$ 28.923.404,99. O critério de registro das retenções baseia-se no momento da liquidação do empenho, ocorrendo a baixa da obrigação apenas no efetivo pagamento ou recolhimento ao favorecido.

NOTA 4 – DO SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR

Para fins de demonstração da continuidade financeira e equilíbrio da peça contábil, o Balanço apresenta o saldo disponível em 31/12/2024 no valor de R\$ 89.631.790,63. Este valor consolidou as disponibilidades em conta única (R\$ 2.836,64) e o patrimônio aplicado em ativos financeiros, incluindo Títulos Públicos e Fundos de Investimento de Renda Fixa e Direitos Creditórios, já líquidos dos ajustes de perdas acumulados.

NOTA 5 – DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

As Despesas Orçamentárias empenhadas no exercício de 2025 somaram R\$ 16.122.306,57. Tais valores representam a execução das dotações destinadas ao pagamento de benefícios previdenciários e à manutenção administrativa da autarquia, cujos detalhes pormenorizados sobre os estágios de liquidação e pagamento constam no Balanço Orçamentário (Anexo 12).

INST.PREV.SERV.PUBL.MUN.B.J.PERDOES

BALANÇO FINANCEIRO

PERÍODO

Exercício de 2025

Pág.: ?

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 6 – DAS DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS

Os dispêndios extraorçamentários totalizaram R\$ 17.317.429,31. Este grupo contempla as saídas de recursos que não dependem de autorização legislativa orçamentária, compreendendo:

Pagamento de Restos a Pagar Processados: R\$ 1.055.045,04;

Repasse de Depósitos e Retenções: R\$ 2.287.843,98;

Outras Movimentações Extras: R\$ 13.974.540,29 (incluindo ajustes para perdas de ativos mobiliários e provisões matemáticas).

NOTA 7 – DO SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

A disponibilidade financeira encerrada em 31/12/2025 totalizou R\$ 116.008.945,08. Este saldo representa a solidez do regime e é composto por:

Disponível em Conta Única: R\$ 947,76;

Investimentos e Aplicações: R\$ 116.007.997,32 (valores brutos em Títulos Públicos, Fundos de Renda Fixa e Direitos Creditórios, deduzidos os ajustes de perdas com títulos e valores mobiliários que somaram R\$ 2.595.645,67).

