



IPREJUN - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
1º SEMESTRE 2013

ART. 102 DA LEI 4.320/1964

RECEITA	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	DESPESA	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA
Receitas Correntes	113.109.200,00	(10.715.408,15)	123.824.608,15	Créditos Orçamentários e Suplementares			
. Contribuições	28.109.200,00	17.455.104,18	10.654.095,82	Despesas Correntes	94.277.150,00	33.737.274,86	60.539.875,14
. Patrimonial	69.930.000,00	(35.569.047,56)	105.499.047,56	. Pessoal e Enc. Sociais			
. Serviços				- Aplic. Diretas	89.114.420,00	33.271.131,59	55.843.288,41
. Outras	15.070.000,00	7.398.535,23	7.671.464,77	- Aplic. Diretas – Op. Intra	115.820,00	40.227,69	75.592,31
Receitas de Capital	2.107.400,00	1.379.009,57	728.390,43	. Outras			
. Alienação de Bens				- Transf. a União	338.100,00	37.815,21	300.284,79
. Amortização de Empréstimos	2.107.400,00	1.379.009,57	728.390,43	- Aplic. Diretas	4.708.810,00	388.100,37	4.320.709,63
. Outras				- Aplic. Diretas – Op. Intra			
Operações Intraorçamentárias Correntes	83.586.050,00	37.674.158,40	45.911.891,60	Despesas de Capital	600.000,00	9.327,00	590.673,00
. Contribuições	80.549.100,00	37.674.122,69	42.874.977,31	. Investimentos			
. Patrimonial				- Aplic. Diretas	600.000,00	9.327,00	590.673,00
. Outras	3.036.950,00	35,71	3.036.914,29	. Inversões Financeiras			
Operações Intraorçamentárias de Capital				- Aplic. Diretas			
. Alienação de bens				- Aplic. Diretas – Op. Intra			
. Amortização de Empréstimos				Reserva do RPPS	103.925.500,00	-	-
. Outras							
Movimentação Financeira							
. Repasse Plano Financeiro							
. Repasse Plano Previdenciário							
. Outros Aportes ao RPPS							
Soma	198.802.650,00	28.337.759,82	170.464.890,18	Soma	198.802.650,00	33.746.601,86	61.130.548,14
Déficit	-	(5.408.842,04)	5.408.842,04	Superávit	-	0,00	0,00
Total	198.802.650,00	22.928.917,78	175.873.732,22	Total	198.802.650,00	33.746.601,86	61.130.548,14

DENISE DURÃES RODRIGUES
Contadora
CRC 1SP243359/O-1

ANDRÉ ROCHA MARINHO
Diretor Adm./Financeiro

EUDIS URBANO DOS SANTOS
Diretor Presidente



IPREJUN - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
BALANÇO FINANCEIRO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
1º SEMESTRE 2013

ART. 103 DA LEI 4.320/1964

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	R\$	TÍTULOS	R\$
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>	28.337.759,82	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>	33.746.601,86
. Receitas Correntes	(10.715.408,15)	. Despesas Correntes	33.737.274,86
. Receitas de Capital	1.379.009,57	. Despesas de Capital	9.327,00
. Receitas Correntes Intraorçamentárias	37.674.158,40		
. Receitas de Capital Intraorçamentárias			
. Transferências Recebidas			
. Correspondência de Débitos			
<u>EXTRAORÇAMENTÁRIA</u>	7.327.214,91	<u>EXTRAORÇAMENTÁRIA</u>	5.525.788,11
. Transferências Recebidas	670.730,12	. Transferências Concedidas	
. Ingressos		. Dispêndios	
- empenhos a pagar	206.180,30	- pagamento de RP	15.982,76
- credores diversos	6.449.240,29	- credores diversos	5.508.569,12
- devedores diversos	1.064,20	- devedores diversos	1.236,23
<u>SOMA</u>	35.664.974,73	<u>SOMA</u>	39.272.389,97
<u>DISPONIBILIDADE DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	793.052.904,52	<u>DISPONIBILIDADE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</u>	789.445.489,28
. Bancos Conta Movimento	30.668,16	. Bancos Conta Movimento	5.823.831,05
. Investimentos	793.022.236,36	. Investimentos	783.621.658,23
<u>TOTAL</u>	828.717.879,25	<u>TOTAL</u>	828.717.879,25

DENISE DURÃES RODRIGUES
Contadora
CRC 1SP243359/O-1

ANDRÉ ROCHA MARINHO
Diretor Adm./Financeiro

EUDIS URBANO DOS SANTOS
Diretor Presidente



IPREJUN - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
1º SEMESTRE 2013

ART. 104 DA LEI 4.320/1964

VARIAÇÕES ATIVAS	R\$	VARIAÇÕES PASSIVAS	R\$
<u>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</u>	86.784.267,98	<u>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</u>	88.810.466,83
. RECEITAS	28.337.759,82	. DESPESAS	33.746.601,86
- Receitas Correntes	(10.715.408,15)	- Despesas Correntes	33.737.274,86
- Receitas de Capital	1.379.009,57	- Despesas de Capital	9.327,00
- Operações Intraorçamentárias	37.674.158,40	- Operações Intraorçamentárias	
. INTERFERÊNCIAS ATIVAS		. MUTAÇÕES PASSIVAS	55.063.864,97
- Transf. Financeiras Recebidas		- Desincorporação de Ativos	
. MUTAÇÕES ATIVAS	58.446.508,16	- Incorporação de Passivos	
- Incorporação de Ativos		Empréstimos Tomados	1.193.784,56
Bens Móveis	1.928,00	Dívidas Contraídas	53.870.080,41
- Desincorporação de Passivos			
Amortização de Empréstimos	2.831.578,31		
Amortização de Dívidas Passivas	55.613.001,85		
<u>RESULTADO EXTRAORÇAMENTÁRIO</u>	670.730,12	<u>RESULTADO EXTRAORÇAMENTÁRIO</u>	-
. INTERFERÊNCIAS ATIVAS	670.730,12	. INTERFERÊNCIAS PASSIVAS	
- Transf. Financeiras Recebidas	670.730,12	- Transf. Financeiras Concedidas	
- Movimento de Fundos a Débito		- Movimento de Fundos a Crédito	
. ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS		. DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS	
- Incorporação de Ativos		- Desincorporação de Ativos	
Incorporação de Bens Móveis		Baixa de Bens Móveis	
Créditos a Receber a Longo Prazo			
- Ajustes de Bens, Valores e Créditos		- Ajustes de Bens, Valores e Créditos	
- Desincorporação de Passivos		- Incorporação de Passivos	
- Ajustes de Exercícios Anteriores		Provisões Matemáticas Previdenciárias	
<u>SOMA</u>	87.454.998,10	<u>SOMA</u>	88.810.466,83
<u>DÉFICIT PATRIMONIAL</u>	1.355.468,73	<u>SUPERÁVIT PATRIMONIAL</u>	0,00
<u>TOTAL</u>	88.810.466,83	<u>TOTAL</u>	88.810.466,83

DENISE DURÃES RODRIGUES
Contadora
CRC 1SP243359/O-1

ANDRÉ ROCHA MARINHO
Diretor Adm./Financeiro

EUDIS URBANO DOS SANTOS
Diretor Presidente



IPREJUN - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
BALANÇO PATRIMONIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
1º SEMESTRE 2013

ART. 105 DA LEI 4.320/1964

ATIVO	R\$	PASSIVO	R\$
FINANCEIRO	789.456.862,13	FINANCEIRO	1.148.927,28
. DISPONÍVEL	789.445.489,28	. DEPÓSITOS	
- Bancos Conta Movimento	5.823.831,05	- Consignações	
- Aplicação do RPPS	783.621.658,23	- Recursos da União	
		- Depósitos de Diversas Origens	
. CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO	11.372,85	. OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO	1.148.927,28
- Créditos a Receber	11.372,85	- Restos a Pagar	630,00
- Valores em Trânsito Realizáveis		- Credores - Entidades e Agentes	1.148.297,28
		- Valores em Trânsito Exigíveis	
PERMANENTE (NÃO FINANCEIRO)	122.406.487,09	PERMANENTE (NÃO FINANCEIRO)	709.896.223,74
. BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO		. DEPÓSITOS EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	
- Estoques		- Recursos Vinculados	
. INVESTIMENTOS DOS RPPS	122.381.981,75	. OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	709.896.223,74
- Empréstimos e Financiamentos		- Obrigações Legais e Tributárias	
Prefeitura do Município de Jundiá I	77.015.014,81	- Obrigações a Pagar	
Prefeitura do Município de Jundiá II	35.936.399,83	- Provisões Matemáticas Previdenciárias	709.896.223,74
Prefeitura do Município de Jundiá - Contribuições	8.700.870,23		
Faculdade de Medicina de Jundiá	211.554,56		
Câmara Municipal de Jundiá	181.847,42		
Instituto de Previdência - Diretoria	9.102,87		
Fundação Televisão Educativa de Jundiá	9.462,66		
Departamento de Água e Esgoto S/A	317.729,37		
. PERMANENTE	24.505,34		
- Imobilizado	24.505,34		
ATIVO REAL	911.863.349,22	PASSIVO REAL	711.045.151,02
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	200.818.198,20
		. DÉFICIT OU SUPERÁVIT ACUMULADO	
		- Resultado de Exercícios Anteriores	202.173.666,93
		- Resultado do Exercício	(1.355.468,73)
		TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	200.818.198,20
ATIVO COMPENSADO	79.990,12	PASSIVO COMPENSADO	79.990,12
. COMPENSAÇÕES ATIVAS DIVERSAS		. COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIVERSAS	
- Garantia de Caução em Títulos	79.990,12	- Garantia de Caução em Títulos	79.990,12
TOTAL	911.943.339,34	TOTAL	911.943.339,34

DENISE DURÃES RODRIGUES
Contadora
CRC 1SP243359/O-1

ANDRÉ ROCHA MARINHO
Diretor Adm./Financeiro

EUDIS URBANO DOS SANTOS
Diretor Presidente



NOTAS EXPLICATIVAS
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
Exercício 2013 – 1º Semestre

Nota 1 – Contexto Operacional:

O Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, autarquia municipal com personalidade jurídica de direito público criada através da Lei Municipal nº 5.894/02, tem por objetivo principal prover aos servidores públicos e a seus dependentes os benefícios previdenciários garantidos pela legislação, buscando o bem estar de seus segurados.

A garantia destes benefícios é pautada pela observância do equilíbrio atuarial do sistema, no qual os investimentos tomam relevante destaque uma vez que o Instituto utiliza o plano previdenciário que capitaliza os recursos atuais dos segurados para garantir o seu pagamento futuro.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância aos dispositivos legais, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/00, Portaria MPS nº 916/03 com suas alterações, Portaria MPS nº 95/07, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes, referindo-se ao período de 01/01/2012 a 31/12/2012, nos termos da Portaria MPS nº 204/08.

Nota 3 – Critérios na elaboração das demonstrações contábeis:

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163 de 04/05/01 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do São Paulo e Ministério da Previdência Social. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais ativas (aumentativas) e passivas (diminutivas).



Nota 4 – Déficit na Demonstração das Variações Patrimoniais:

O Déficit verificado na Demonstração das Variações Patrimoniais no valor de R\$ 1.355.468,73, adicionado ao resultado acumulado até exercício anterior de R\$ 202.173.666,93, resulta em um Patrimônio Líquido em 30 de junho de 2013 de R\$ 200.818.198,20.

Resultado Exerc. Anteriores	(+) Resultado 1º Semestre 2013	(=) Saldo Patrimonial Atual
R\$ 202.173.666,93	- R\$ 1.355.468,73	R\$ 200.818.198,20

Uma das causas do déficit de R\$ 1.355.468,73 verificado neste primeiro semestre de 2013 foi a receita corrente “negativa” de R\$ 10.715.408,15, proveniente do resultado negativo apresentado pelas aplicações financeiras.

No período, o rendimento da carteira foi negativo em 4,7%. O cenário econômico não foi favorável com a bolsa de valores apresentando péssimo desempenho (IBOVESPA: -22,14%) e a renda fixa prefixada reagindo frente os aumentos da taxa básica de juros (SELIC) pelo Banco Central.

Porém, a arrecadação de contribuições patronais, que são classificadas como operações intraorçamentárias, no valor de R\$ 37.674.158,40, e a arrecadação das contribuições dos segurados, no valor de R\$ 17.455.104,18, supriram com folga as despesas com o pagamento dos benefícios e demais despesas administrativas, que somaram R\$ 33.746.601,86.

Nota 5 – Depreciação, amortização e exaustão:

Os ativos imobilizados serão submetidos à depreciação, amortização ou exaustão após a conclusão de modificações no sistema integrado de informações que permitirá o lançamento dos mesmos. Atualmente o valor imobilizado de R\$ 24.505,34 refere-se aos móveis e computadores utilizados pelos funcionários do instituto, porém a previsão é que o valor aumente nos próximos anos em decorrência da efetiva construção da sede própria.



Nota 6 – Detalhamento das Provisões Matemáticas Previdenciárias:

Benefícios Concedidos	(+) Benefícios a Conceder	(-) Reservas a Amortizar	(=) Reservas Matemáticas
R\$ 635.633.207,75	R\$ 810.259.126,52	R\$ 735.996.110,53	R\$ 709.896.223,74

Benefícios Concedidos

Benefícios Geração Atual R\$657.457.489,39

(-) Contribuição da Geração Atual R\$21.824.281,64

Benefícios a Conceder

Benefícios do Plano com a Geração Atual R\$1.196.540.980,24

(+) Benefícios do Plano com a Geração Futura R\$508.622.335,59

(-) Outras Contribuições da Geração Atual R\$531.231.026,45

(-) Outras Contribuições da Geração Futura R\$363.673.162,86

Reservas a Amortizar

Déficit equacionado R\$603.540.563,53

(+) Compensação Financeira R\$132.455.547,00

Denise Durães Rodrigues
Contadora
CRC 1SP243359/O-1

André Rocha Marinho
Diretor Adm./Financeiro

Eudis Urbano dos Santos
Diretor Presidente