



**IPREJUN - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL**  
**2012**

ART. 102 DA LEI 4.320/1964

RECEITA	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	DESPESA	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA
<b>Receitas Correntes</b>	<b>85.383.900,00</b>	<b>171.398.478,49</b>	<b>(86.014.578,49)</b>	<b>Créditos Orçamentários e Suplementares</b>			
. Contribuições	30.527.000,00	33.881.805,12	(3.354.805,12)	<b>Despesas Correntes</b>	<b>74.078.400,00</b>	<b>64.910.273,29</b>	<b>9.168.126,71</b>
. Patrimonial	47.024.900,00	123.104.245,73	(76.079.345,73)	. Pessoal e Enc. Sociais			
. Serviços				- Aplic. Diretas	70.611.900,00	64.221.760,11	6.390.139,89
. Outras	7.832.000,00	14.412.427,64	(6.580.427,64)	- Aplic. Diretas – Op. Intra			
<b>Receitas de Capital</b>	<b>3.433.000,00</b>	<b>2.165.178,78</b>	<b>1.267.821,22</b>	. Outras			
. Alienação de Bens				- Transf. a União	405.000,00	177.385,91	227.614,09
. Amortização de Empréstimos	3.433.000,00	2.165.178,78	1.267.821,22	- Aplic. Diretas	3.061.500,00	511.127,27	2.550.372,73
. Outras				- Aplic. Diretas – Op. Intra			
<b>Operações Intraorçamentárias</b>				<b>Despesas de Capital</b>	<b>200.000,00</b>	<b>16.207,34</b>	<b>183.792,66</b>
<b>Correntes</b>	<b>59.461.500,00</b>	<b>74.950.486,46</b>	<b>(15.488.986,46)</b>	. Investimentos			
. Contribuições	56.681.500,00	74.913.903,33	(18.232.403,33)	- Aplic. Diretas	200.000,00	16.207,34	183.792,66
. Patrimonial				. Inversões Financeiras			
. Outras	2.780.000,00	36.583,13	2.743.416,87	- Aplic. Diretas			
<b>Operações Intraorçamentárias de Capital</b>				- Aplic. Diretas – Op. Intra			
. Alienação de bens				<b>Reserva do RPPS</b>	<b>74.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
. Amortização de Empréstimos							
. Outras							
<b>Movimentação Financeira</b>							
. Repasse Plano Financeiro							
. Repasse Plano Previdenciário							
. Outros Aportes ao RPPS							
<b>Soma</b>	<b>148.278.400,00</b>	<b>248.514.143,73</b>	<b>(100.235.743,73)</b>	<b>Soma</b>	<b>148.278.400,00</b>	<b>64.926.480,63</b>	<b>9.351.919,37</b>
<b>Déficit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Superávit</b>	<b>-</b>	<b>183.587.663,10</b>	<b>(183.587.663,10)</b>
<b>Total</b>	<b>148.278.400,00</b>	<b>248.514.143,73</b>	<b>(100.235.743,73)</b>	<b>Total</b>	<b>148.278.400,00</b>	<b>248.514.143,73</b>	<b>(174.235.743,73)</b>

RODRIGO HITOSHI YAMAMOTO  
 Contador  
 CRC 1SP242495/O-9

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  
2012

ART. 103 DA LEI 4.320/1964

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	R\$	TÍTULOS	R\$
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>248.514.143,73</b>	<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>64.926.480,63</b>
. Receitas Correntes	171.398.478,49	. Despesas Correntes	64.910.273,29
. Receitas de Capital	2.165.178,78	. Despesas de Capital	16.207,34
. Receitas Correntes Intraorçamentárias	74.950.486,46		
. Receitas de Capital Intraorçamentárias			
. Transferências Recebidas			
. Correspondência de Débitos			
<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	<b>12.696.272,48</b>	<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA</b>	<b>11.520.883,44</b>
. Transferências Recebidas	1.157.793,45	. Transferências Concedidas	
. Ingressos		. Dispêndios	
- inscrição de restos a pagar	16.612,76	- consignações em folha	3.922.940,63
- consignações em folha	3.922.433,63	- depósitos	7.251.399,68
- depósitos	7.250.834,90	- devedores diversos	9.171,70
- devedores diversos	9.921,59	- pensões alimentícias	337.371,43
- pensões alimentícias	338.676,15		
<b>SOMA</b>	<b>261.210.416,21</b>	<b>SOMA</b>	<b>76.447.364,07</b>
<b>DISPONIBILIDADE DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>608.289.852,38</b>	<b>DISPONIBILIDADE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>793.052.904,52</b>
. Bancos Conta Movimento	198.124,59	. Bancos Conta Movimento	30.668,16
. Investimentos	608.091.727,79	. Investimentos	793.022.236,36
<b>TOTAL</b>	<b>869.500.268,59</b>	<b>TOTAL</b>	<b>869.500.268,59</b>

RODRIGO HITOSHI YAMAMOTO  
Contador  
CRC 1SP242495/O-9

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**  
**2012**

ART. 104 DA LEI 4.320/1964

VARIAÇÕES ATIVAS	R\$	VARIAÇÕES PASSIVAS	R\$
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>365.409.405,39</b>	<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>176.021.059,07</b>
<b>. RECEITAS</b>	<b>248.514.143,73</b>	<b>. DESPESAS</b>	<b>64.926.480,63</b>
- Receitas Correntes	171.398.478,49	- Despesas Correntes	64.910.273,29
- Receitas de Capital	2.165.178,78	- Despesas de Capital	16.207,34
- Operações Intraorçamentárias	74.950.486,46	- Operações Intraorçamentárias	
<b>. INTERFERÊNCIAS ATIVAS</b>		<b>. MUTAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>111.094.578,44</b>
- Transf. Financeiras Recebidas		- Desincorporação de Ativos	
<b>. MUTAÇÕES ATIVAS</b>	<b>116.895.261,66</b>	- Incorporação de Passivos	
- Incorporação de Ativos		Empréstimos Tomados	2.165.178,78
Bens Móveis	22.577,34	Dívidas Contraídas	108.929.399,66
- Desincorporação de Passivos			
Amortização de Empréstimos	4.300.625,15		
Amortização de Dívidas Passivas	112.572.059,17		
<b>RESULTADO EXTRAORÇAMENTÁRIO</b>	<b>1.157.793,45</b>	<b>RESULTADO EXTRAORÇAMENTÁRIO</b>	<b>709.896.223,74</b>
<b>. INTERFERÊNCIAS ATIVAS</b>	<b>1.157.793,45</b>	<b>. INTERFERÊNCIAS PASSIVAS</b>	
- Transf. Financeiras Recebidas	1.157.793,45	- Transf. Financeiras Concedidas	
- Movimento de Fundos a Débito		- Movimento de Fundos a Crédito	
<b>. ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>		<b>. DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>	
- 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		- Incorporação de Passivos	
- Desincorporação de Passivos		Provisões Matemáticas Previdenciárias	709.896.223,74
- Ajustes de Exercícios Anteriores			
<b>SOMA</b>	<b>366.567.198,84</b>	<b>SOMA</b>	<b>885.917.282,81</b>
<b>DÉFICIT PATRIMONIAL</b>	<b>519.350.083,97</b>	<b>SUPERÁVIT PATRIMONIAL</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>885.917.282,81</b>	<b>TOTAL</b>	<b>885.917.282,81</b>

RODRIGO HITOSHI YAMAMOTO  
 Contador  
 CRC 1SP242495/O-9

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**  
**2012**

ART. 105 DA LEI 4.320/1964

ATIVO	R\$	PASSIVO	R\$
<b>FINANCEIRO</b>	<b>793.064.105,34</b>	<b>FINANCEIRO</b>	<b>18.058,57</b>
<b>. DISPONÍVEL</b>	<b>793.052.904,52</b>	<b>. DEPÓSITOS</b>	
- Bancos Conta Movimento	30.668,16	- Consignações	
- Aplicação do RPPS	793.022.236,36	- Recursos da União	
		- Depósitos de Diversas Origens	
<b>. CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO</b>	<b>11.200,82</b>	<b>. OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO</b>	<b>18.058,57</b>
- Créditos a Receber	11.200,82	- Restos a Pagar	16.612,76
- Valores em Trânsito Realizáveis		- Credores - Entidades e Agentes	1.445,81
		- Valores em Trânsito Exigíveis	
<b>PERMANENTE (NÃO FINANCEIRO)</b>	<b>119.023.843,90</b>	<b>PERMANENTE (NÃO FINANCEIRO)</b>	<b>709.896.223,74</b>
<b>. BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO</b>		<b>. DEPÓSITOS EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	
- Estoques		- Recursos Vinculados	
<b>. INVESTIMENTOS DOS RPPS</b>	<b>119.001.266,56</b>	<b>. OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</b>	<b>709.896.223,74</b>
- Empréstimos e Financiamentos		- Obrigações Legais e Tributárias	
Prefeitura do Município de Jundiá I	75.377.221,06	- Obrigações a Pagar	
Prefeitura do Município de Jundiá II	35.172.179,88	- Provisões Matemáticas Previdenciárias	709.896.223,74
Prefeitura do Município de Jundiá - Contr	8.161.602,32		
Escola Superior de Educação Física	108.079,74		
Faculdade de Medicina de Jundiá	180.784,31		
Fundação Municipal de Ação Social	1.268,82		
Fundação Televisão Educativa de Jundiá	130,43		
<b>. PERMANENTE</b>	<b>22.577,34</b>		
- Imobilizado	22.577,34		
<b>ATIVO REAL</b>	<b>912.087.949,24</b>	<b>PASSIVO REAL</b>	<b>709.914.282,31</b>
		<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>202.173.666,93</b>
		<b>. DÉFICIT OU SUPERÁVIT ACUMULADO</b>	
		- Resultado de Exercícios Anteriores	721.523.750,90
		- Resultado do Exercício	(519.350.083,97)
		<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>202.173.666,93</b>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>	<b>1.468.910.296,45</b>	<b>PASSIVO COMPENSADO</b>	<b>1.468.910.296,45</b>
<b>. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA</b>	148.278.400,00	<b>. PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA</b>	148.278.400,00
<b>. FIXAÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA</b>	213.204.880,63	<b>. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA</b>	213.204.880,63
<b>. EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b>	1.105.526.074,56	<b>. EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b>	1.105.526.074,56
<b>. DESPESAS E DÍVIDAS DOS ESTADOS E MUNICÍPIOS</b>		<b>. DESPESAS E DIVIDAS DOS ESTADOS E MUNICÍPIOS</b>	
<b>. EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	1.820.951,14	<b>. EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	1.820.951,14
<b>. COMPENSAÇÕES ATIVAS DIVERSAS</b>		<b>. COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIVERSAS</b>	
- Garantia de Caução em Títulos	79.990,12	- Garantia de Caução em Títulos	79.990,12
<b>TOTAL</b>	<b>2.380.998.245,69</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.380.998.245,69</b>

RODRIGO HITOSHI YAMAMOTO  
 Contador  
 CRC 1SP242495/O-9

ANDRÉ ROCHA MARINHO  
 Diretor Adm./Financeiro

EUDIS URBANO DOS SANTOS  
 Diretor Presidente



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ**  
**Exercício 2012**

**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 montante de R\$ 519.350.083,97, adicionado ao saldo do Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial do exercício anterior de R\$ 721.523.750,90, apresenta o Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2012 no total de R\$ 202.173.666,93.

Saldo Patrimonial Anterior	( + ) Resultado do Exercício de 2012	( = ) Saldo Patrimonial Atual
R\$ 721.523.750,90	- R\$ 519.350.083,97	R\$ 202.173.666,93

Este déficit de R\$ 519.350.083,97 se deve ao reconhecimento das provisões matemáticas previdenciárias, que representam o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data, em valor presente. Em outras palavras, é a despesa futura do Instituto com seus segurados.

No Balanço Patrimonial de 2011 essas obrigações estavam contabilizadas indevidamente no Patrimônio Líquido (R\$ 721.523.750,90), sendo que R\$ 709.896.223,74 constituíam as provisões matemáticas e R\$ 11.627.527,16 o superávit técnico, ou seja, considerando os recursos atuais descontados dos gastos com os benefícios a serem pagos, havia uma folga de aproximadamente R\$ 11 milhões. Assim, no encerramento do exercício de 2012, foi feito ajuste relativo ao exercício anterior (2011).

Portanto, o resultado ajustado do exercício de 2012 sem considerar esse ajuste contábil apresenta um resultado positivo de R\$ 190.546.139,77.

Saldo Patrimonial Atual	( - ) Superávit Técnico de 2011	( = ) Resultado Ajustado de 2012
R\$ 202.173.666,93	R\$ 11.627.527,16	R\$ 190.546.139,77

#### **Nota 5 – Execução Orçamentária e Financeira do Exercício:**

- O balanço orçamentário apresenta um resultado 148% superior ao previsto (R\$ 183.587.663,10 contra R\$ 74.000.000,00 orçado);
- A maior parte deste resultado foi obtido através de uma arrecadação superior ao valor esperado em R\$ 100.235.743,73;



- Houve economia orçamentária de R\$ 9.351.919,37;
- O balanço financeiro apresenta um aumento dos Investimentos, que são os recursos disponíveis para pagamento dos segurados, no valor de R\$ 184.930.508,57, aumentando o montante total para R\$ 793.022.236,36.
- As aplicações financeiras renderam 19,23% no exercício de 2012 contra uma inflação (IPCA) de 5,84%.

#### **Nota 6 – 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\$ 22.577,34 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 7 – 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

Rodrigo Hitoshi Yamamoto  
Contador  
CRC 1SP242495/O-9

André Rocha Marinho  
Diretor Adm./Financeiro

Eudis Urbano dos Santos  
Diretor Presidente