



*Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí*

RELATÓRIO DE REVISÃO DE INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS DO 1º SEMESTRE DE 2023



Novembro/2023

O presente relatório está dividido nas seguintes seções:

| | Pág. |
|--|-------------|
| I. Introdução | 03 |
| II. Demonstrações Contábeis | 04 |
| III. Relatório Circunstanciado da Auditoria | 12 |

Campinas/SP, 12 de novembro de 2023.

À
Diretoria do
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ -
IPREJUN**

Realizamos trabalhos de revisão de informações intermediárias das Demonstrações Contábeis do 1º semestre encerrado em 30/06/2023, do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - IPREJUN**.

Conforme nosso Contrato de Prestação de Serviços nº 03/2021, Pregão Presencial nº 01/2021 – Processo Nº IPJ.00016/2021, e seus Aditivos foram realizados serviços técnicos especializados de Auditoria Independente.

Nossos exames foram efetuados de acordo com as normas de auditoria, conseqüentemente, incluíram as provas dos registros contábeis e evidências que suportam os valores e as informações divulgados nas demonstrações contábeis, correspondentes ao 1º semestre findo em 30 de junho de 2023.

A seguir apresentamos nosso relatório em forma longa sobre as referidas Demonstrações Contábeis e que compreendem:

Demonstrações Contábeis; e
Relatório Circunstanciado da Auditoria.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.



STAFF AUDITORIA & ASSESSORIA
Roberto Araújo de Souza
Sócio Responsável

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2023

Período: Janeiro a Junho 2023

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

| ATIVO | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| TÍTULOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE | 2.521.007.596,41 | 2.311.497.258,29 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 1.164.211,33 | 154.122,08 |
| Créditos a Curto Prazo | 45.806.976,49 | 84.944.982,63 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 2.473.994.849,87 | 2.226.363.340,76 |
| Estoques | 41.139,57 | 31.878,47 |
| Ativo Não Circulante Mantido para Venda | 0,00 | 0,00 |
| VPD Pagas Antecipadamente | 419,15 | 2.934,35 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2.759.251.637,04 | 253.549.479,42 |
| Realizável a Longo Prazo | 2.753.698.577,75 | 247.864.384,49 |
| Investimentos | 0,00 | 0,00 |
| Imobilizado | 5.553.059,29 | 5.685.094,93 |
| Intangível | 0,00 | 0,00 |
| Diferido | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 5.280.259.233,45 | 2.565.046.737,71 |
| ATIVO FINANCEIRO | 34.203.457,94 | 2.266.517.462,84 |
| ATIVO PERMANENTE | 5.246.055.775,51 | 298.529.274,87 |
| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO | | |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 5.030,34 | 0,00 |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Contratuais | 0,00 | 0,00 |
| Demandas Judiciais | 0,00 | 0,00 |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 EXERCÍCIO DE 2023

Período: Janeiro a Junho 2023

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

| PASSIVO | | |
|--|-------------------------|---------------------------|
| TÍTULOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| PASSIVO CIRCULANTE | 12.470.148,53 | 8.172.741,25 |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | 437.748,14 | 1.002.403,81 |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 29.571,01 | 0,00 |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo / Transferências | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Curto Prazo | 6.824.589,80 | 6.824.589,80 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 5.178.239,58 | 345.747,64 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 5.397.535.307,32 | 2.403.354.442,26 |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo / Transferências | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Longo Prazo | 5.397.535.307,32 | 2.403.354.442,26 |
| Demais Obrigações a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Diferido | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DO PASSIVO | 5.410.005.455,85 | 2.411.527.183,51 |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
|---|-------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| Patrimônio Social e Capital Social | 0,00 | 0,00 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de Capital | 0,00 | 0,00 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de Lucros | 0,00 | 0,00 |
| Demais Reservas | 0,00 | 0,00 |
| Resultados Acumulados | 153.519.554,20 | 153.519.554,20 |
| Resultado do Exercício | 0,00 | 23.879.461,02 |
| Resultado de Exercícios Anteriores | 153.519.554,20 | 129.640.093,18 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 0,00 | 0,00 |
| (-) Ações / Cotas em Tesouraria | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 153.519.554,20 | 153.519.554,20 |
| TOTAL | 5.563.525.010,05 | 2.565.046.737,71 |

| | | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVO FINANCEIRO | 5.224.901,33 | 404.937,13 |
| PASSIVO PERMANENTE | 5.404.781.686,56 | 2.411.165.258,98 |
| SALDO PATRIMONIAL | -129.747.354,44 | 153.476.541,60 |

| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------------------------|---------------------------|
| ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | |
| Garantias e Contragarantias Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneros | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações Contratuais | 0,00 | 0,00 |
| Demandas Judiciais | 0,00 | 0,00 |

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

João Carlos Figueiredo
 Diretor Presidente
 CPF: 057.546.578-62

Marcelo Vizioli Rosa
 Diretor de Administração Financeira
 CPF: 291.825.448-75

Denise Durães Rodrigues
 Analista de Planejamento, Gestão e Orçamento
 CRC 15P243359/O-1

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 EXERCÍCIO DE 2023

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Período: Janeiro a Junho 2023

| TÍTULOS | | VALOR | | TÍTULOS | VALOR | |
|---|------------------|-------------------------|--|---|------------------|-------------------------|
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA Ordinária Vinculada | | 0,00 | | DESPA ORÇAMENTÁRIA Ordinária Vinculada | | 0,00 |
| Alienação de Bens | 0,00 | | | Alienação de Bens | 0,00 | |
| Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico | 0,00 | | | Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico | 0,00 | |
| Educação | 0,00 | | | Educação | 0,00 | |
| Saúde | 0,00 | | | Saúde | 0,00 | |
| Trânsito | 0,00 | | | Trânsito | 0,00 | |
| Assistência Social | 0,00 | | | Assistência Social | 0,00 | |
| Regime Próprio de Previdência | 269.895.361,27 | | | Regime Próprio de Previdência | 166.595.138,06 | |
| Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural | 0,00 | | | Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural | 0,00 | |
| Convênio com Recursos Ordinários | 0,00 | | | Convênio com Recursos Ordinários | 0,00 | |
| Transferências Especiais da União | 0,00 | | | Desvinculação de Receitas Municipais - DRM | 0,00 | |
| | | 269.895.361,27 | | Transferências Especiais da União | 0,00 | |
| (-) Deduções da Receita Orçamentária | | 0,00 | | | | 166.595.138,06 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 1.675.515,43 | | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | | | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | |
| RESTOS A PAGAR | | | | RESTOS A PAGAR | | |
| Inscritos no período | 0,00 | | | Liquidados no período | 48.157,45 | |
| SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR | | | | SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR | | |
| Inscritos no período | 0,00 | | | Liquidados no período | 0,00 | |
| DEPÓSITOS | | | | DEPÓSITOS | | |
| Recebidos no período | 12.373.831,54 | | | Restituições no período | 11.309.067,09 | |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | | | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Conforme Anexo 13-A | 6.592.477.022,82 | | | Conforme Anexo 13-A | 6.344.842.131,46 | |
| | | 6.604.850.854,36 | | | | 6.356.199.356,00 |
| SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR | | | | SALDO EM ESPÉCIE P/O EXERCÍCIO SEGUINTE | | |
| DISPONÍVEL | | | | DISPONÍVEL | | |
| DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL | | | | DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL | | |
| Caixa | 0,00 | | | Caixa | 0,00 | |
| Bancos c/Movimento | 153.429,44 | | | Bancos c/Movimento | 0,00 | |
| Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata | 0,00 | | | Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata | 0,00 | |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto | 2.226.363.340,76 | | | Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto | 0,00 | |
| | | 2.226.516.770,20 | | | | 0,00 |
| TOTAL | | 9.102.938.501,26 | | TOTAL | | 6.522.794.494,06 |

FONTE: Contabilidade do Município, Metodologia da LRF e Leitura do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

João Carlos Figueiredo
 Diretor Presidente
 CPF: 057.546.578-62

Marcelo Vizioli Rosa
 Diretor de Administração Financeira
 CPF: 291.825.448-75

Denise Durães Rodrigues
 Analista de Planejamento, Gestão e Orçamento
 CRC 1SP2133590-1

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 EXERCÍCIO DE 2023

Período: Janeiro a Junho 2023

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b-a) |
|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 554.921.800,00 | 554.921.800,00 | 265.915.908,57 | -289.005.891,43 |
| Receita Tributária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impostos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Taxas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contribuição de Melhoria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | 285.350.800,00 | 285.350.800,00 | 132.191.765,68 | -153.159.034,32 |
| Contribuições Sociais | 285.350.800,00 | 285.350.800,00 | 132.191.765,68 | -153.159.034,32 |
| Contribuições Econômicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | 125.100.000,00 | 125.100.000,00 | 57.041.533,63 | -68.058.466,37 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Valores Mobiliários | 125.100.000,00 | 125.100.000,00 | 57.041.533,63 | -68.058.466,37 |
| Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Exploração de Recursos Naturais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Exploração do Patrimônio Intangível | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cessão de Direitos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Receitas Patrimoniais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 8.408.000,00 | 8.408.000,00 | 2.510.227,92 | -5.897.772,08 |
| Transferências Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Instituições Privadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências do Exterior | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Transferências Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Correntes | 136.063.000,00 | 136.063.000,00 | 74.172.381,34 | -61.890.618,66 |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 100.000,00 | 100.000,00 | 949.454,28 | 849.454,28 |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital | 6.800.000,00 | 6.800.000,00 | 2.285.933,05 | -4.514.066,95 |
| Demais Receitas Correntes | 129.163.000,00 | 129.163.000,00 | 70.936.994,01 | -58.226.005,99 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 3.979.452,70 | -5.020.547,30 |
| Operações de Crédito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienação de Bens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienação de Bens Móveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienação de Bens Imóveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienação de Bens Intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização de Empréstimos | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 3.979.452,70 | -5.020.547,30 |
| Transferência de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Instituições Privadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências do Exterior | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Transferências de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do Capital Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal das Receitas (I) | 563.921.800,00 | 563.921.800,00 | 269.895.361,27 | -294.026.438,73 |
| Operações de Crédito/Refinanciamento (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II) | 563.921.800,00 | 563.921.800,00 | 269.895.361,27 | -294.026.438,73 |
| DÉFICIT (IV) | 4.644.000,00 | 4.864.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (V) = (III + IV) | 568.565.800,00 | 568.785.800,00 | 269.895.361,27 | 0,00 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 220.000,00 | | | |
| Superávit Financeiro | 220.000,00 | | | |
| Reabertura de créditos adicionais | 0,00 | | | |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2023

Período: Janeiro a Junho 2023

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (a) | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESPESAS CORRENTE | 361.341.700,00 | 361.341.700,00 | 166.595.138,06 | 165.364.927,06 | 165.319.397,35 | 194.746.561,94 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 358.529.500,00 | 354.529.500,00 | 164.611.713,18 | 164.333.964,85 | 164.333.964,85 | 189.917.786,82 |
| Juros e Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Despesas Correntes | 2.812.200,00 | 6.812.200,00 | 1.983.424,88 | 1.030.962,21 | 985.432,50 | 4.828.775,12 |
| DESPESA DE CAPITAL | 1.052.500,00 | 1.272.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.272.500,00 |
| Investimentos | 1.052.500,00 | 1.272.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.272.500,00 |
| Inversões Financeiras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DO RPPS | 206.171.600,00 | 206.171.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206.171.600,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI) | 568.565.800,00 | 568.785.800,00 | 166.595.138,06 | 165.364.927,06 | 165.319.397,35 | 402.190.661,94 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dívidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII) | 568.565.800,00 | 568.785.800,00 | 166.595.138,06 | 165.364.927,06 | 165.319.397,35 | 402.190.661,94 |
| SUPERÁVIT (IX) | | | 103.300.223,21 | | | |
| TOTAL (X) = (VIII + IX) | 568.565.800,00 | 568.785.800,00 | 269.895.361,27 | 165.364.927,06 | 165.319.397,35 | |

FONTES: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

João Carlos Figueiredo
Diretor Presidente
CPF: 057.546.578-62

Marcelo Vizioli Rosa
Diretor de Administração Financeira
CPF: 291.825.448-75

Denise Durães Rodrigues
Analista de Planejamento, Gestão e Orçamento
CRC 1SP243359/O-1

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2023

Período: Janeiro a Junho 2023

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| TÍTULOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 0,00 | 0,00 |
| Impostos | 0,00 | 0,00 |
| Taxas | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições de Melhoria | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições | 174.095.801,55 | 168.480.557,42 |
| Contribuições Sociais | 174.095.801,55 | 168.480.557,42 |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico | 0,00 | 0,00 |
| Contribuição de Iluminação Pública | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais | 0,00 | 0,00 |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | 2.510.227,92 | 0,00 |
| Venda de Mercadorias | 0,00 | 0,00 |
| Venda de Produtos | 0,00 | 0,00 |
| Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços | 2.510.227,92 | 0,00 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 70.556.224,12 | 155.029.226,91 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | 13.514.444,94 | 4.547.142,99 |
| Juros e Encargos de Mora | 245,55 | 6.497.700,97 |
| Descontos Financeiros Obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 57.041.533,63 | 86.637.923,19 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras | 0,00 | 57.346.459,76 |
| Transferências e Delegações Recebidas | 1.675.515,43 | 1.770.509,74 |
| Transferências Intra Governamentais | 1.675.515,43 | 1.770.509,74 |
| Transferências Inter Governamentais | 0,00 | 0,00 |
| Transferências das Instituições Privadas | 0,00 | 0,00 |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Consórcios Públicos | 0,00 | 0,00 |
| Transferências do Exterior | 0,00 | 0,00 |
| Execução Orçamentária Delegada | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Pessoas Físicas | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Valorização e Ganhos com Ativos | 380.785.922,23 | 318.295.273,53 |
| Reavaliação de Ativos | 180.292.136,97 | 140.546.018,96 |
| Ganhos com Alienação | 0,00 | 0,00 |
| Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento | 141.534.484,58 | 175.865.652,10 |
| Ganhos com desincorporação de Passivos | 687.743,96 | 1.883.602,47 |
| Reversão de Redução a valor Recuperável | 58.271.556,72 | 0,00 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 2.925.560.730,47 | 1.290.435.409,73 |
| Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Positivo de Participações | 0,00 | 0,00 |
| Subvenções Econômicas | 0,00 | 0,00 |
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas | 2.919.155.149,79 | 1.280.712.991,40 |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 6.405.580,68 | 9.722.418,33 |
| Total das Variações Patrimoniais Aumentativas | 3.555.184.421,72 | 1.934.010.977,33 |

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ
ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 EXERCÍCIO DE 2023

Período: Janeiro a Junho 2023

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| TÍTULOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| Pessoal e Encargos | 2.275.714,66 | 4.474.811,45 |
| Remuneração de Pessoal | 1.830.422,04 | 4.118.646,31 |
| Encargos Patronais | 277.281,86 | 232.765,84 |
| Benefícios a Pessoal | 168.010,76 | 123.399,30 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | 0,00 | 0,00 |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 162.630.847,20 | 147.003.191,26 |
| Aposentadorias e Reformas | 147.415.596,22 | 132.996.544,84 |
| Pensões | 15.215.250,98 | 14.006.646,42 |
| Benefícios de Prestação Continuada | 0,00 | 0,00 |
| Benefícios Eventuais | 0,00 | 0,00 |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | 0,00 | 0,00 |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 0,00 | 0,00 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 867.844,43 | 579.995,90 |
| Uso de Material de Consumo | 26.359,12 | 21.631,95 |
| Serviços | 699.549,67 | 524.578,30 |
| Depreciação, Amortização e Exaustação | 141.935,64 | 33.785,65 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 0,00 | 3.583.240,89 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | 0,00 | 3.581.621,97 |
| Juros e Encargos de Mora | 0,00 | 0,00 |
| Variações Monetárias e Cambiais | 0,00 | 0,00 |
| Descontos Financeiros Concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras | 0,00 | 1.618,92 |
| Transferências e Delegações Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Intra Governamentais | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Inter Governamentais | 0,00 | 0,00 |
| Transferências das Instituições Privadas | 0,00 | 0,00 |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Consórcios Públicos | 0,00 | 0,00 |
| Transferências do Exterior | 0,00 | 0,00 |
| Execução Orçamentária Delegada | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Desvalorização e Perdas de Ativos | 261.379.452,99 | 458.580.906,56 |
| Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas | 100.957.909,17 | 217.111.728,82 |
| Perdas com Alienação | 0,00 | 0,00 |
| Perdas Involuntárias | 0,00 | 0,00 |
| Incorporação de Passivos | 0,00 | 0,00 |
| Desincorporação de Ativos | 160.421.543,82 | 241.469.177,74 |
| Tributárias | 46,04 | 0,00 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições | 46,04 | 0,00 |
| Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços | 0,00 | 0,00 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 3.411.296.293,00 | 1.389.496.178,91 |
| Premiações | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Negativo de Participações | 0,00 | 0,00 |
| Incentivos | 0,00 | 0,00 |
| Subvenções Econômicas | 0,00 | 0,00 |
| Participações e Contribuições | 0,00 | 0,00 |
| VPD de Constituição de Provisões | 3.411.160.100,61 | 1.389.400.901,82 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 136.192,39 | 95.277,09 |
| Total das Variações Patrimoniais Diminutivas | 3.838.450.198,32 | 2.003.718.324,97 |
| Resultado Patrimonial do Período | -283.265.776,60 | -69.707.347,64 |

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

João Carlos Figueiredo
 Diretor Presidente
 CPF: 057.546.578-62

Marcelo Vizioli Rosa
 Diretor de Administração Financeira
 CPF: 291.825.448-75

Denise Durães Rodrigues
 Analista de Planejamento, Gestão e Orçamento
 CRC 1SP243359/O-1



A

STAFF AUDITORIA E ASSESSORIA

Informamos que as notas explicativas das Demonstrações Contábeis são elaboradas apenas no encerramento do exercício financeiro, não havendo notas a serem apresentadas na presente auditoria.



Claudia George M Cezar

Diretora do Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA AUDITORIA

Concluídos nossos exames das demonstrações contábeis do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ – IPREJUN**, correspondentes ao 1º semestre findo em 30 de junho de 2023, apresentamos este relatório, com os principais pontos observados, com as devidas recomendações e sugestões para fortalecimento dos controles internos.

1. CONTROLES CONTÁBEIS INTERNOS

Revisamos o sistema de controles internos nos seus aspectos contábeis, na extensão e forma necessárias para avaliá-lo, conforme a amplitude que os trabalhos de auditoria de revisão requerem, de acordo com as normas de auditoria.

Observamos que em relação aos procedimentos referentes aos Controles Internos, em cumprimento à Legislação inerente ao Setor Público, normas do Ministério da Previdência Social aplicadas aos Regimes Próprios de Previdência Social e Normas Brasileiras de Contabilidades, emanadas do Conselho Federal de Contabilidade, a Diretoria já procedeu a revisão dos controles Internos e implementou os manuais de controle para os colaboradores, estando implantados e disponíveis no Portal do Instituto.

Ressaltamos que os trabalhos executados por meio de provas seletivas, testes e amostragens não têm a propriedade de revelar todas as eventuais deficiências do sistema de controles internos, portanto, o presente relatório não constitui garantia da inexistência de erros ou imperfeições.

2. BANCOS

Efetuamos o confronto do saldo contábil com os extratos, e analisamos as conciliações bancárias, com data base em 30/06/2023, as quais apresentaram as seguintes posições:

| ESPECIFICAÇÃO | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 0,00 | 0,00 |
| BANCOS - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS | 2.513.994.849,87 | 2.177.029.212,29 |
| TOTAL | 2.513.994.849,87 | 2.177.029.212,29 |

2.1 CONTA CORRENTE

| BANCOS E EQUIVALENTES DE CAIXA – 30/06/2023 | | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Nº CONTA | BANCO | SALDO CONTÁBIL R\$ | EXTRATO R\$ | DIFERENÇA R\$ |
| 15 | BRADESCO S.A - C/C Nº 0147700-5 BENEFÍCIOS | 1.142.870,69 | 1.142.870,69 | 0,00 |
| 65 | BRADESCO S.A. - C/C 0272000-0 TAXA ADMINISTRATIVA | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 219 | BANCO DO BRASIL S.A.- CONTA IPREJU | 21.339,64 | 21.339,64 | 0,00 |
| | TOTAL BANCOS E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.164.211,33 | 1.164.211,33 | 0,00 |

2.2 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS

Efetuamos a composição da carteira dos investimentos, na data base de 30/06/2023, e confrontação com as contas do Balanço Patrimonial, extratos bancários e conciliações, tendo-se apurado os seguintes valores:

| Instituição | Valor | % Carteira |
|------------------|----------------------|------------|
| Títulos Públicos | R\$ 1.326.396.806,19 | 53,41% |
| BTG Pactual | R\$ 302.974.492,68 | 12,20% |
| Vinci Partners | R\$ 126.841.446,59 | 5,11% |
| Banco do Brasil | R\$ 118.200.536,83 | 4,76% |
| Safra | R\$ 67.916.891,35 | 2,73% |
| Tarpon | R\$ 65.320.885,96 | 2,63% |
| Itaú | R\$ 60.216.286,30 | 2,42% |
| Caixa | R\$ 58.216.195,30 | 2,34% |
| Quest | R\$ 55.405.987,10 | 2,23% |
| Santander | R\$ 55.045.003,23 | 2,22% |
| Bradesco | R\$ 49.639.283,08 | 2,00% |
| XP Investimentos | R\$ 47.718.543,71 | 1,92% |
| Western Asset | R\$ 43.471.182,96 | 1,75% |
| BNP Paribas | R\$ 34.003.080,48 | 1,37% |
| MAG | R\$ 22.404.921,71 | 0,90% |
| Sul América | R\$ 14.764.073,33 | 0,59% |
| Hedge | R\$ 11.760.809,00 | 0,47% |
| Rio Bravo | R\$ 9.943.040,13 | 0,40% |
| Queluz | R\$ 6.523.715,43 | 0,26% |
| Genial | R\$ 4.265.164,16 | 0,17% |
| Gávea | R\$ 1.446.595,41 | 0,06% |
| BRL Trust | R\$ 484.240,82 | 0,02% |
| Finaxis | R\$ 330.591,35 | 0,01% |
| | R\$ 2.483.289.773,10 | 100,00% |

No total líquido acima, já está considerada uma taxa de administração de R\$ 31.106.256,26 devida.

3. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Apresentamos a seguir, com data base 30/06/2023, Resumo das Variações Patrimoniais Diminutivas e Aumentativas Totais:

| DESCRIÇÃO | VALOR R\$ |
|--|-------------------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas | 3.555.184.421,72 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas | 3.838.450.198,32 |
| RESULTADO – NEGATIVO TOTAL | (283.265.776,60) |

Em março de 2023 foi contabilizado o déficit atuarial de R\$ 368.486.024,78, apontado no laudo atuarial, data base 31/12/2022. Sendo a principal causa do resultado negativo no semestre.

Do montante, R\$ 76 milhões são atribuídos à alteração das tábuas biométricas, já que houve atualização da tábua de mortalidade para a IBGE 2021 (mínima admitida pela SPREV).

O restante está atribuído ao aumento das remunerações, que foram corrigidas pela inflação, enquanto os ativos financeiros do IPREJUN não tiveram a mesma contrapartida (não alcançando a meta atuarial)

É importante destacar também que ocorreram alterações no PCAP 2023, conforme informado no Anexo I do Laudo, que alteraram a forma de contabilização das provisões matemáticas.

As informações constam no Relatório Atuarial da IPREJUN de 2023, data base 31/12/2022.

4. POLÍTICA DE INVESTIMENTO

O Instituto de Previdência do Município de Jundiáí, IPREJUN, é constituído na forma da legislação pertinente em vigor, com caráter não econômico e sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira. Sua função é administrar e executar a previdência social dos servidores, conforme estabelece a Lei 5.894/2002 e Resolução CMN nº 4.963/21, que contém as diretrizes de aplicação dos recursos garantidores do plano de benefício administrado pelo Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).

A Política Anual de Investimento é um instrumento que proporciona à Diretoria e aos demais setores envolvidos na gestão dos recursos uma melhor definição das diretrizes básicas, dos limites de risco a que serão expostos os investimentos. É um instrumento de planejamento para que o IPREJUN busque a maximização da rentabilidade de seus ativos com finalidade de constituir reservas suficientes para o pagamento do seu passivo atuarial, considerando os fatores de riscos, segurança, solvência,

liquidez e transparência de seus investimentos, além de estabelecer, observados os limites legais, uma adequada alocação dos ativos através de uma estratégia de investimento.

De acordo com a Portaria MPS nº 440/13 e com o Artigo 60 da Lei 5.894/2002, o Comitê de Investimento do IPREJUN, tem caráter deliberativo, e seu funcionamento é tratado através de regimento interno próprio, é formado por membros da Diretoria Executiva, do Conselho Fiscal e Conselho Deliberativo e um indicado pelo Prefeito Municipal, possuindo caráter deliberativo.

A política de investimento está de acordo com a Resolução CMN 3.922 e Portaria MPS nº 440/13 que dispõem sobre as aplicações dos recursos financeiros garantidores do plano de benefícios dos Regimes Próprios de Previdência Social instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, e estabelece os princípios e diretrizes a serem seguidos na gestão dos recursos correspondentes às reservas técnicas, fundos e provisões, sob a administração do IPREJUN, visando atingir e preservar o equilíbrio financeiro e atuarial e a solvência do plano de Benefícios.

O IPREJUN aderiu ao programa federal em 21/03/2018, obtendo a certificação máxima, Nível IV, em 09/05/2019. Assim, ingressou na categoria de investidor profissional, e agora pode acessar o mercado de renda variável em até 50% do seu Patrimônio Líquido, além de ver expandidos limites de adequação, além dos previstos na Resolução CVM 3.922/10 e suas alterações.

Recomendamos realizar revisões extraordinárias quando houver necessidade de ajustes, redimensionando as metas de aplicação perante o comportamento ou conjuntura do mercado ou preservação dos ativos financeiros, obedecidos os parâmetros de risco-retorno fixados na Política de Investimentos e respeitados os aspectos legais vigentes.

5. PROVISÕES MATEMÁTICAS – SUPERAVIT ATUARIAL

As Provisões Matemáticas Previdenciárias foram constituídas com base em cálculos atuariais baseado nas características biométricas, demográficas e econômicas da população analisada e representam os compromissos no encerramento do exercício relacionados aos benefícios concedidos e a conceder e tem como objetivo dar consistência, equilíbrio e estabelecer, de forma suficiente e adequada, os recursos necessários para garantia dos pagamentos e dos benefícios previstos pelo plano.

6. CONCLUSÃO

Com base nos procedimentos de revisão de informações intermediárias e nas verificações, exames e revisões junto aos registros e controles internos do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAÍ - IPREJUN**, e com base nos documentos por nós inspecionados, somos de opinião que, as informações estão subsidiadas em documentos, informações, procedimentos e registros considerados satisfatórios.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.



ROBERTO ARAÚJO DE SOUZA

Sócio Responsável

CTCRC1SP242826/O-3