

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	18.121.902,68	18.121.902,68	23.858.524,16	5.736.621,48
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	9.832.290,00	9.832.290,00	13.045.400,52	3.213.110,52
Contribuições Sociais	9.832.290,00	9.832.290,00	13.045.400,52	3.213.110,52
RECEITA PATRIMONIAL	1.040.000,00	1.040.000,00	2.406.958,72	1.366.958,72
Valores Mobiliários	1.040.000,00	1.040.000,00	2.406.958,72	1.366.958,72
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.249.612,68	7.249.612,68	8.406.164,92	1.156.552,24
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	200,00	200,00	6.516,97	6.316,97
Demais Receitas Correntes	7.249.412,68	7.249.412,68	8.399.647,95	1.150.235,27
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	18.121.902,68	18.121.902,68	23.858.524,16	5.736.621,48
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	18.121.902,68	18.121.902,68	23.858.524,16	5.736.621,48
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	18.121.902,68	18.121.902,68	23.858.524,16	5.736.621,48
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	16.126.000,00	16.926.000,00	14.330.228,65	14.330.228,65	14.326.863,50	2.595.771,35
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.085.000,00	15.885.000,00	13.982.211,68	13.982.211,68	13.980.566,94	1.902.788,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.041.000,00	1.041.000,00	348.016,97	348.016,97	346.296,56	692.983,03
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.050.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
INVESTIMENTOS	1.050.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	945.902,68	945.902,68	0,00	0,00	0,00	945.902,68
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	18.121.902,68	18.121.902,68	14.330.228,65	14.330.228,65	14.326.863,50	3.791.674,03
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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
Amortização da Dívida Externa	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 (XIII)=(XI+XII)	18.121.902,68	18.121.902,68	14.330.228,65	14.330.228,65	14.326.863,50	3.791.674,03
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	9.528.295,51	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	18.121.902,68	18.121.902,68	23.858.524,16	14.330.228,65	14.326.863,50	3.791.674,03
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	15.859,58	0,00	0,00	0,00	0,00	15.859,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.859,58	0,00	0,00	0,00	0,00	15.859,58
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	15.859,58	0,00	0,00	0,00	0,00	15.859,58

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2024
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.766,49	3.365,15	3.662,55	0,02	4.469,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.035,13	1.644,74	3.662,55	0,02	2.017,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	731,36	1.720,41	0,00	0,00	2.451,77
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.766,49	3.365,15	3.662,55	0,02	4.469,07

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2024)

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	VALOR	TÍTULOS	VALOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	23.858.524,16	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	14.330.228,65
Ordinária	0,00	Ordinária	0,00
Vinculada	23.858.524,16	Vinculada	14.330.228,65
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	11.320.965,39	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	7.332,14
RECURSOS VINC.RPPS-PLANO PREV.EXEC.MUNIC	11.202.350,15	RECURSOS VINC.RPPS-PLANO PREV.EXEC.MUNIC	13.180.103,39
RECURSOS VIN.RPPS-PLANO PREV.LEGIS.MUNIC	232.278,38	RECURSOS VIN.RPPS-PLANO PREV.LEGIS.MUNIC	389.932,48
RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	1.102.930,24	RPPS - TAXA ADMINISTRAÇÃO	752.860,64
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	6.459.112,68	EXTRA-ORÇAMENTARIA(218810000)	129.077.010,75
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL - APOF	6.459.112,68	RESTOS A PAGAR (Liquidados no período)	3.662,55
EXTRA-ORÇAMENTARIA(218810000)	125.897.209,76	DEPÓSITOS	1.710.002,18
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	3.365,15	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES (F)	11.710,92
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	2.755,23
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.365,15	PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	13.778,78
DEPÓSITOS	1.709.925,80	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)	53.353,11
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES (F)	11.759,44	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES (F)	4.399,87
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	2.755,23	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	993.120,20
PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	13.778,78	OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)	3.896,43
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA (F)	53.353,11	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)	626.987,64
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES (F)	4.399,87	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	127.363.346,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	994.842,36	Conforme Anexo 13-A	127.363.346,02
OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)	2.049,37	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	73.401.085,51
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)	626.987,64	DISPONÍVEL	73.401.085,51
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	124.183.918,81	CONTA ÚNICA - RPPS	1.063.212,82
Conforme Anexo 13-A	124.183.918,81	FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISS,	36.630.087,90
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	60.593.478,31	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (F)	18.463.301,38
DISPONÍVEL	60.593.478,31	FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EMISS,	939.813,35
CONTA ÚNICA - RPPS	72.897,91	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA FIXA (P)	1.420.353,84
TÍTULOS PÚBLICOS (P)	84.277,09	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (P)	5.425.995,24
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EM	35.118.006,13	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES (F)	2.868.215,11
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (F)	11.779.993,16	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES (P)	586.720,84
		FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA VARIÁVEL (P)	910.460,53
		FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE ""AÇÕES - BDR NÍVEL I"" (F)	1.702.511,73
		FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO (F)	4.315.159,84

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2024)

RECEITA		DESPESA		
TÍTULOS	VALOR	TÍTULOS	VALOR	
FUNDOS DE INVESTIMENTO QUE APLICAM EXCLUSIVAMENTE EM TÍTULOS DE EM	763.266,06	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS (F)	1.708.620,60	
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA FIXA (P)	303.646,34	APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS (P)	336.577,85	
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM RENDA FIXA (P)	3.940.923,72	(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (P)	-2.940.283,03	
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES (F)	2.868.215,11	(-) OUTROS AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	-29.662,49	
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES (P)	932.039,76	TOTAL		216.808.324,91
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ÍNDICE DE MERCADO DE RENDA VARIÁVEL (P)	524.365,36			
FUNDOS DE INVESTIMENTO DA CLASSE ""AÇÕES - BDR NÍVEL I"" (F)	1.702.511,73			
FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO (F)	4.315.159,84			
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS (F)	1.366.403,77			
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS (P)	176.315,94			
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (P)	-3.354.543,61			
TOTAL	216.808.324,91			

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba

RUA XV DE NOVENBRO, 306

03148801/0001-97

Exercício: 2024

2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

ANEXO 13A - Demonst. das contas de receita e despesa que constituem o Título de "Diversas Contas" do Balanço Financeiro

DEZEMBRO(31/12/2024)				
MOVIMENTO DO PERIODO			RESULTADO DO PERIODO	
TÍTULOS	DÉBITO	CRÉDITO	RECEITA	DESPESA
ATIVO CIRCULANTE	6.047.438,15	1.259.240,97	0,00	4.788.197,18
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4.788.197,18	0,00	0,00	4.788.197,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.255.011,86	1.255.011,86	0,00	0,00
ESTOQUES	4.229,11	4.229,11	0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	105.575.938,00	5.242.247,37	6.070,97	100.339.761,60
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	105.575.819,00	5.236.057,40	0,00	100.339.761,60
IMOBILIZADO	119,00	6.189,97	6.070,97	0,00
PASSIVO CIRCULANTE	15.148.173,44	15.123.736,88	0,00	24.436,56
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAC	14.801.621,43	14.777.184,87	0,00	24.436,56
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	227.486,78	227.486,78	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO/TRANSFERÊNCIAS	86.706,56	86.706,56	0,00	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	32.358,67	32.358,67	0,00	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	43.799.890,85	26.445.189,42	0,00	17.354.701,43
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAC	2.573,34	2.573,34	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	43.797.317,51	26.442.616,08	0,00	17.354.701,43
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	115.205.616,08	115.205.616,08	0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	4.859.614,35	3.365,10	0,00	4.856.249,25
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	2.497.670,12	126.675.517,96	124.177.847,84	0,00
TOTAL	293.134.340,99	289.954.913,78	124.183.918,81	127.363.346,02

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		78.189.282,69	60.593.478,31	PASSIVO CIRCULANTE		7.100,08	31.910,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.063.212,82	72.897,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.017,30	28.471,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.063.212,82	72.897,91	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		372,56	372,56
CONTA ÚNICA - RPPS	F	1.063.212,82	72.897,91	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	F	372,56	372,56
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		4.788.197,18	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.644,74	3.662,57
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		4.788.197,18	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.644,74	1.551,65
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P)	P	4.788.197,18	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	2.110,92
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		72.337.872,69	60.520.580,40	PESSOAL A PAGAR		0,00	24.436,54
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	84.277,09	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00	22.246,06
TÍTULOS PÚBLICOS	P	0,00	84.277,09	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS (P)	P	0,00	2.190,48
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO - RPPS		75.307.818,21	63.790.846,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.451,77	731,36
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	2.868.215,11	2.868.215,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.451,77	731,36
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	4.315.159,84	4.315.159,84	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.451,77	731,36
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	1.702.511,73	1.702.511,73	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.631,01	2.707,39
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	F	55.093.389,28	46.897.999,29	VALORES RESTITUÍVEIS		2.631,01	2.707,39
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	1.708.620,60	1.366.403,77	CONSIGNAÇÕES	F	2.631,01	2.707,39
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	1.497.181,37	1.456.405,12	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		152.671.653,62	170.026.355,05
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	P	7.786.162,43	5.007.836,12	PROVISÕES A LONGO PRAZO		152.671.653,62	170.026.355,05
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	P	336.577,85	176.315,94	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		152.671.653,62	170.026.355,05
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS		-2.969.945,52	-3.354.543,61	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	137.477.689,91	123.467.216,50
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P	-2.940.283,03	-3.354.543,61	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER (P)	P	15.193.963,71	46.559.138,55
(-) OUTROS AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS (P)	P	-29.662,49	0,00	TOTAL PASSIVO		152.678.753,70	170.058.265,47
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		105.051.918,80	4.718.228,17	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		105.030.334,08	4.690.572,48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		105.030.334,08	4.690.572,48	RESULTADOS ACUMULADOS			
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OFSS	P	105.030.334,08	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	0,00	4.690.572,48	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
IMOBILIZADO		21.584,72	27.655,69	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL ISOLADO: 2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS		62.726,66	62.726,66	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		30.562.447,79	-104.746.558,99
BENS DE INFORMÁTICA	P	22.907,00	22.907,00	TOTAL		183.241.201,49	65.311.706,48
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	24.521,13	24.521,13				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	700,00	700,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	14.293,60	14.293,60				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	304,93	304,93				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-41.141,94	-35.070,97				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-41.141,94	-35.070,97				
TOTAL		183.241.201,49	65.311.706,48				

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		66.751.109,38	57.223.187,65	PASSIVO FINANCEIRO (7.100,08)+RP não Proc.(15.859,58)		22.959,66	23.333,46
ATIVO PERMANENTE		116.490.092,11	8.088.518,83	PASSIVO PERMANENTE		152.671.653,62	170.050.791,59
				SALDO PATRIMONIAL		30.546.588,21	-104.762.418,57

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (811xxx e 8994201)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		4.788.197,18	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		99.342,88	116.728,30
BENS E VALORES - RPPS		4.788.197,18	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		2.769,72	2.769,72
				CONGÊNERES			
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		96.573,16	113.958,58
TOTAL		4.788.197,18	0,00	TOTAL		99.342,88	116.728,30

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		66.751.109,38	57.223.187,65	PASSIVO CIRCULANTE		7.100,08	7.473,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.063.212,82	72.897,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		2.017,30	4.035,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.063.212,82	72.897,91	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		372,56	372,56
CONTA ÚNICA - RPPS		1.063.212,82	72.897,91	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)		372,56	372,56
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		65.687.896,56	57.150.289,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.644,74	3.662,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO -		65.687.896,56	57.150.289,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.644,74	1.551,65
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		1.708.620,60	1.366.403,77	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	2.110,92
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPI		55.093.389,28	46.897.999,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.451,77	731,36
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM		2.868.215,11	2.868.215,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.451,77	731,36
APLICAÇÕES DO RPPS EM FUNDOS DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR -		1.702.511,73	1.702.511,73	FORNECEDORES NACIONAIS		2.451,77	731,36
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO ESTRUTURADOS - RPPS		4.315.159,84	4.315.159,84	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.631,01	2.707,39
TOTAL		66.751.109,38	57.223.187,65	VALORES RESTITUIVEIS		2.631,01	2.707,39
				CONSIGNAÇÕES		2.631,01	2.707,39
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		15.859,58	15.859,58
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		15.859,58	15.859,58
				RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		15.859,58	15.859,58
				RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		15.859,58	15.859,58
				TOTAL		22.959,66	23.333,46

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE			11.438.173,31	3.370.290,66	PASSIVO CIRCULANTE			0,00	24.436,54
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			4.788.197,18	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI			0,00	24.436,54
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			4.788.197,18	0,00	PESSOAL A PAGAR			0,00	24.436,54
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P)			4.788.197,18	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO			0,00	22.246,06
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			6.649.976,13	3.370.290,66	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS			0,00	2.190,48
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS			0,00	84.277,09	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			152.671.653,62	170.026.355,05
TÍTULOS PÚBLICOS			0,00	84.277,09	PROVISÕES A LONGO PRAZO			152.671.653,62	170.026.355,05
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS DE CURTO PRAZO -			9.619.921,65	6.640.557,18	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO			152.671.653,62	170.026.355,05
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS			336.577,85	176.315,94	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS			137.477.689,91	123.467.216,50
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS - FUNDO EM CAPI			7.786.162,43	5.007.836,12	FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISIOES DE BENEFICIOS A CONCEE			15.193.963,71	46.559.138,55
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS - FUNDO EM			1.497.181,37	1.456.405,12	TOTAL			152.671.653,62	170.050.791,59
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR			-2.969.945,52	-3.354.543,61					
(-) OUTROS AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TI			-29.662,49	0,00					
(-) AJUSTE DE PERDAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS			-2.940.283,03	-3.354.543,61					
ATIVO NÃO-CIRCULANTE			105.051.918,80	4.718.228,17					
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			105.030.334,08	4.690.572,48					
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			105.030.334,08	4.690.572,48					
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			0,00	4.690.572,48					
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM C			105.030.334,08	0,00					
IMOBILIZADO			21.584,72	27.655,69					
BENS MÓVEIS			62.726,66	62.726,66					
BENS DE INFORMÁTICA			22.907,00	22.907,00					
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			24.521,13	24.521,13					
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			700,00	700,00					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			14.293,60	14.293,60					
DEMAIS BENS MÓVEIS			304,93	304,93					
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-41.141,94	-35.070,97					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			-41.141,94	-35.070,97					
TOTAL			116.490.092,11	8.088.518,83					

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	66.730.780,73	57.202.561,58
01	VINCULADO	-2.631,01	-2.707,39
190	MOVIMENTAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS GERAL	-2.631,01	-2.707,39
TOTAL		66.728.149,72	57.199.854,19

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTRIBUIÇÕES		13.045.400,52	3.649.120,93	PESSOAL E ENCARGOS		783.126,20	176.967,95
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		13.045.400,52	3.649.120,93	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		713.394,45	171.657,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		3.723.379,35	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		48.731,75	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		368.835,74	0,00	BENEFÍCIOS A PESSOAL		21.000,00	5.310,00
FINANCEIRAS				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		13.202.346,07	4.366.073,57
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS -		3.354.543,61	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS		11.180.118,99	3.567.041,87
FINANCEIRAS				PENSÕES		2.010.988,67	780.647,99
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		6.459.112,68	2.670.042,80	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		11.238,41	18.383,71
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS		6.459.112,68	2.670.042,80	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		239.721,78	98.967,71
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS		6.385.555,77	3.251.864,77	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		9.296,60	2.325,59
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		6.385.555,75	3.251.864,77	SERVIÇOS		224.354,21	94.058,52
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,02	0,00	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		6.070,97	2.583,60
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		124.882.036,36	354.251,57	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		319.262,89	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		17.354.701,43	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		319.262,89	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		107.527.334,93	354.251,57	FINANCEIRAS			
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		154.495.484,68	9.925.280,07	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE		4.550.888,24	677.021,14
TOTAL		154.495.484,68	9.925.280,07	PASSIVOS			
				REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E		4.103.028,02	677.021,14
				AJUSTE PARA PERDAS			
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		447.860,22	0,00
				TRIBUTARIAS		86.706,56	29.184,44
				CONTRIBUIÇÕES		86.706,56	29.184,44
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		4.426,16	3.325,34
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		4.426,16	3.325,34
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		19.186.477,90	5.351.540,15
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		135.309.006,78	4.573.739,92
				TOTAL		154.495.484,68	9.925.280,07

CAPSTUBA Cx.Ap.Pens.Ser.Mun.Taquarituba
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUN

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

NOTAS EXPLICATIVAS

-
Exposição sobre as Demonstrações Contábeis

BASE DE DADOS (Fonte de Informações)

Aqui demonstramos a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) para maior entendimento das Demonstrações e Nota Explicativa apresentada.

O Balanço Orçamentário é composto pelas classes de contas do grupo 5 – Orçamento Aprovado e das classes do grupo 6 – Execução do Orçamento.

O Balanço Financeiro é composto pela Classe 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte; Classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) para as transferências financeiras concedidas e recebidas, respectivamente; (c) Classe 5 (orçamento aprovado) para os restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e Classe 6 (execução do orçamento) para as informações de execução da receita e despesa orçamentária, bem como pagamento de restos a pagar. Classe 7 e 8 (controles devedores e credores) para registrar as entradas e saídas de caixa e equivalentes de caixa em que não haja, necessariamente, execução orçamentária, e que também não sejam evidenciadas ou provenientes de movimentações extraorçamentárias.

O Balanço Patrimonial é composto pelas classes de contas dos grupos 1 (ativo) e 2 (passivo), trazendo seus saldos finais resultantes do exercício financeiro.

As Demonstrações das Variações Patrimoniais são compostas pelas classes de contas 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas), ou seja todas as variações econômicas, sejam financeiras ou independentes da execução orçamentária estão aqui demonstradas.

<u>1 – ATIVO</u>	<u>2 - PASSIVO</u>
<u>3 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</u>	<u>4 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</u>
<u>5 – ORÇAMENTO APROVADO</u>	<u>6 – EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO</u>
<u>7 – CONTROLES DEVEDORES</u>	<u>8 – CONTROLES CREDITORES</u>

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS **SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA**

CNPJ 03.148.801/0001-97

CONTEXTO OPERACIONAL

Como 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 nº20, estabelecendo um novo modelo previdenciário, com ênfase no caráter contributivo e na necessidade de equilíbrio financeiro e atuarial.

Dentro desta nova realidade, a CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA - CAPSTUBA, 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, bem como os demais benefícios previdenciários previstos

A execução orçamentária referente ao exercício 2024 manteve-se em consonância com os dispositivos vigente, tais como: Leis nº 4.320 de 17 de março de 1.964, Lei nº 9.717 de novembro de 1998, que estatui normas gerais de direito financeiro, Portarias e Instruções da Secretaria do Tesouro Nacional e Portarias e Instruções Da Secretaria da Previdência Social, para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, Municípios e do Distrito Federal, conforme podemos observar nas peças contábeis que acompanham o presente relatório de vistoria de contas.

Desta forma, seguem logo abaixo, as evoluções e demonstrações pertinentes à matéria em tela.

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA
CNPJ 03.148.801/0001-97

I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A receita foi prevista em R\$ 18.121.902,68 (Dezoito milhões, cento e vinte e um mil, novecentos e dois reais e sessenta e oito centavos), e a despesa foi fixada em R\$ 18.121.902,68 (Dezoito milhões, cento e vinte e um mil, novecentos e dois reais e sessenta e oito centavos) aprovado em lei, havendo assim um equilíbrio orçamentário no exercício ora examinado.

1 – RECEITA

2.1 – Execução orçamentária

A receita orçamentária arrecadada no exercício verificado de 2024 teve um valor da ordem de R\$ 23.858.524,16.

2 – DESPESA

2.1 – Execução orçamentária

Na execução orçamentária da despesa do exercício de 2024, a despesa orçamentária fixada e aprovada em lei foi de R\$ 18.121.902,68, não havendo acréscimo relativo a Créditos Adicionais, e em relação à despesa empenhada houve uma economia de dotações no valor de R\$ 3.791.674,03.

A despesa empenhada, no exercício de 2024 atingiu a cifra de R\$ 14.330.228,65 resultando numa despesa efetivamente inferior à fixada em R\$ 3.791.674,03.

O movimento da despesa assim se resume:

Receita Prevista Atualizada.....: 18.121.902,68

Total da Receita Arrecadada.....: 23.858.524,16

Dotação Atualizada.....: 18.121.902,68

Total da Despesa Empenhada.....: 14.330.228,65

Em melhor explicação, assim apresenta:

Despesa Fixada R\$ 18.121.902,68

(-) Despesa Empenhada R\$ 14.330.228,65

(=) Economia de Dotações R\$ 3.791.674,03

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS

SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se a execução orçamentária, vamos verificar que o exercício de 2024 ora examinado apresentou um superávit orçamentário da Execução de R\$ 9.528.295,51.

Arrecadação da receita

Para mais	R\$	5.736.621,48
Economia de dotações	R\$	3.791.674,03
Créditos Adicionais.....	R\$	
Superávit da Execução Orçamentária	R\$	9.528.295,41

Em outra explicação, assim se resume o resultado do exercício:

Receita Orçamentária	R\$	23.858.524,16
(-) Despesa Orçamentária	R\$	14.330.228,65
Superávit da Execução.....	R\$	9.528.295,51

☑ A Receita Orçada de Contribuições foi orçada com base no Relatório Atuarial e a Receitas Orçamentárias de Aplicações tiveram sua arrecadação conforme a IPC 14 – Instruções de Procedimentos Contábeis para os RPPS da STN.

II – BALANÇO FINANCEIRO

1 - RECEITA

1.1 - Execução Financeira

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram no exercício de 2024, a cifra de R\$ 23.858.524,16 e estão assim distribuídas, por fonte de recursos:

Receitas Vinculadas à Previdência Social - RPPS	R\$	23.858.524,16
TOTAL.....	R\$	23.858.524,16

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA
CNPJ 03.148.801/0001-97

2 - DESPESA

2.1 - Execução Financeira

As operações orçamentárias de despesa totalizaram um valor de R\$ 14.330.228,65, alusivas que foram de competência do exercício, distribuídas nos recursos a seguir detalhadas:

Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS R\$ 14.330.228,65

TOTAL.....R\$ 14.330.228,65

RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, nesse exercício em exame um superávit financeiro de R\$ 6.348.494,52, conforme se demonstra a seguir:

Receita Orçamentária Arrecadada R\$ 23.858.524,16

Outras Extraorçamentárias.....R\$ 125.897.209,76

(-) Despesa Orçamentária R\$ 14.330.228,65

(-) Outras Extraorçamentárias.....R\$ 129.077.010,75

Superávit Verificado R\$ 6.348.494,52

☐ Resultado entre as receitas e despesas orçamentárias, excluídas as extraorçamentárias.

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

As disponibilidades líquidas de Caixa, Bancos e Investimentos, que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de R\$ 60.593.478,31, em decorrência da gestão financeira e patrimonial do exercício, passaram a ser de R\$ 73.401.085,51 que se demonstra da seguinte forma:

Saldo do Exercício Anterior.....	60.593.478,31
Total da Receita Orçamentária.....	23.858.524,16
Total da Receita Extra Orçamentária.....	132.356.322,44
Restos Inscritos.....	3.365,15
Transferências Recebidas.....	6.459.112,68
Recebimento Extra.....	1.709.925,80
Outras Movimentações do Anexo 13A.: 124.183.918,81	
Total da Despesa Orçamentária.....	14.330.228,65
Total da Despesa Extra Orçamentária.....	129.077.010,75
Transferências Concedidas.....	0,00
Restos Pagos.....	3.662,55
Pagamento Extra.....	1.710.002,18
Outras Movimentações do Anexo 13A.: 127.363.346,02	
Saldo Exercício Atual.....	73.401.085,51

☐ O Saldo do Exercício Atual no valor de R\$ 73.401.085,51 está deduzindo as provisões de perdas em investimentos, classificadas no nível contábil 1.4.9*.

O saldo de Caixa e Bancos e Investimento, no valor de R\$ 73.401.085,51, coincidem com os existentes, no grupo DISPONÍVEL do Balanço Patrimonial e conciliado com o extrato bancário, o que nos demonstra a sua exatidão.

Saldo Disponível

Caixa e Equivalentes de Caixa	1.063.212,82
Saldo em Investimentos e Aplicações Temporárias	75.307.818,21
(-) Ajustes de Perdas de Investimentos e aplicações Temporárias ..	(2.969.945,52)

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS

SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

Saldo Exercício Atual.....- 73.401.085,51

Saldo Exercício Anterior x Saldo Exercício Atual

III - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

1 - VARIAÇÕES ATIVAS

1.1 – Variações Patrimoniais Aumentativas

Dentro deste demonstrativo estão as movimentações que fizeram com que o patrimônio da Capstuba tivesse uma variação negativa, como exemplo a entrada de receitas orçamentárias e as variações positivas dos investimentos estão aqui constantes, porém, também consta a escrituração do cálculo atuarial que afeta negativamente o resultado do exercício.

Totalizam estas VPA'S o valor de R\$ 154.495.484,68, correspondente:

Contribuições R\$ 13.045.400,52

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras R\$ 3.723.379,35

Transferências e Delegações Recebidas R\$ 6.459.112,68

Valorização e Ganhos com Ativos R\$ 6.385.555,77

Outas Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ 124.882.036,36, referente ao novo Cálculo Atuarial, que fez com que a variação positiva aumentasse os redutores do passivo atuarial.

2 - VARIAÇÕES PASSIVAS

2.1 - Variações Patrimoniais Diminutivas

Dentro deste grupo estão as variações diminutivas do patrimônio da Capstuba que totalizam o montante de R\$ 19.186.477,90, como segue:

Remuneração de Pessoal e Encargos R\$ 783.126,20

Benefícios Previdenciários e Assistenciais R\$ 13.202.346,07

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo R\$ 239.721,78

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras R\$ 319.262,89

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS

SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos R\$ 4.550.888,24

Tributárias R\$ 86.706,56

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas R\$ 4.426,16

2.2 – Resultado Patrimonial

O Superávit Econômico do exercício de 2024 foi de R\$ 135.309.006,78.

IV - BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi levantado em obediência às normas legais do STN, e em especial, às estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo o Ativo e o Passivo.

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

1 - ATIVO

1.1 - Ativo Circulante – Ativo Financeiro

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independem de autorização orçamentária, inclusive os valores numerários.

Onde temos o montante das disponibilidades em poder da tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos, de livre movimentação, como também, os investimentos, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentos ou contratos.

Caixa e Equivalente de Caixa aqui encontramos os saldos disponíveis em conta-corrente no valor de R\$ 1.063.212,82.

Créditos a Curto Prazo que representam as contribuições devidas e não pagas no exercício de 2024 no valor de R\$ 4.788.197,18.

Investimentos dos RPPS aqui encontramos os saldos de investimentos e aplicações em fundos no valor de R\$ 72.337.872,69, assim demonstrado:

Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo – RPPS –
75.307.818,21

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA
CNPJ 03.148.801/0001-97

(-)Ajustes de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias –
(2.969.945,52)

Total dos Investimentos Líquidos – 72.337.872,69

1.2 - Ativo não Circulante - Ativo Permanente

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Representa, também, a demonstração dos valores ativos da entidade autárquica, incorporados ao balanço geral do município por força da Lei.

Encontramos neste grupo os saldos das contas concernentes a:

Créditos a Longo Prazo.....R\$ 105.030.334,08 Amortização de Déficit Atuarial

Imobilizado.....R\$ 21.584,72

Representam o patrimônio permanente do instituto no exercício de 2024.

2 - PASSIVO

2.1 - Passivo Circulante – Passivo Financeiro

Este grupo representa os compromissos exigíveis de curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária, assim representado:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar de Curto Prazo - 2.017,30

Fornecedores..... -
2,451,77

Valores Restituíveis -
2.631,01

2.1 - Passivo não Circulante – Passivo Permanente

Este grupo representa os compromissos exigíveis de longo prazo:

Provisões Matemáticas Previdenciárias no grupo de contas Obrigações Exigíveis a Longo Prazo no valor de R\$ 152.671.653,62. Aqui mostramos o valor dessa conta em 2023, que era de R\$ 170.026.355,05, ou seja, houve uma redução contribuindo para o superávit no exercício.

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

2.2 – Patrimônio Líquido

Este grupo representa a diferença entre os ativos (bens e direitos) e os passivos (obrigações) do órgão, sendo um indicador da situação patrimonial líquida da entidade. Ele reflete o valor residual dos ativos após a dedução de todas as obrigações, onde encontramos um montante do Patrimônio Líquido no valor de R\$ 30.562.447,79.

V – CONSIDERAÇÕES FINAIS

A função básica do RPPS no Brasil é a de fazer crescer o Patrimônio, neles inseridos através das contribuições dos Entes e/ou Servidores, para que no futuro este Patrimônio sendo bem investido, durante os vários exercícios e possa garantir os pagamentos de benefícios devidos aos contribuintes aposentados e pensionistas no futuro.

Partindo dessa premissa, vimos que o RPPS de Taquarituba, obteve sucesso em seu exercício de 2024.

Entendemos também, que obteve êxito em sua administração financeira e contábil, cumprindo assim a missão de resguardar o patrimônio que servirá futuramente para cobrir as obrigações deste RPPS para com seus segurados, pois os resultados finais foram superavitários e demonstram:

RESULTADO DOS BALANÇOS			
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	R\$ 9.528.295,51	SUPERÁVITE ORÇAMENTÁRIO	Receita (-) Despesa
RESULTADO FINANCEIRO (Ativo Financeiro-Passivo Financeiro)	R\$ 66.728.149,72	SUPERÁVIT FINANCEIRO	Disponibilidades (-) contas a pagar e restos a pagar não processados
RESULTADO ECONÔMICO	R\$ 30.546.588,21	SUPERÁVIT ECONÔMICO	Ativo Financeiro e Permanente (-) Passivo Financeiro e Permanente
RESULTADO PATRIMONIAL	R\$ 135.309.006,78	SUPERÁVIT PATRIMONIAL	(Variações Aumentativas (-) Variações Diminutivas)

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

Taquarituba, 31 de dezembro de 2025.



FABIANA GONÇALVES MARTINS FRANCO

CONTADORA – CRC 1SP173.912/O-6

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97