

## ATA DE REUNIÃO CONJUNTA DO CONSELHO ADMINISTRATIVO E FISCAL

Aos 31 dias do mês de março de 2.017, às 09:30hs na sede do BERTPREV, reuniram-se os membros dos Conselhos do Instituto, pelo Conselho Administrativo do Instituto Sr. Alexandre Hope Herrera - Presidente do BERTPREV e os conselheiros, Ronaldo Mendes, Renato Losada Martins, Adriana dos Santos Rodrigues, Marcelo dos Santos Pereira, Ivani Aparecida Correia, Phelippe Santos do Bom Sussesso e Patrícia Ramos Quaresma, representantes do Conselho Fiscal, Sr. Jean Carlo Muniz – Presidente do Conselho Fiscal, Norberto Miguel, Rogério Araújo dos Santos, Rita de Cássia Ferreira Furlan, Jean Mamede de Oliveira e Kátia Hidalgo Daia, com a presença da Sra Maria Carolina Chamarelli Signorini – Procuradora do Bertprev. Registra-se a ausência do Sr. Clayton Faria Schmidt por motivo de estar de Férias, -sendo substituído pelo suplente Renato, registra-se também a ausência do Sr. Nicholaj Pschetz e da Sra Vanessa Prado Signorini. Iniciada a reunião, o conselheiro Phelippe lembrou aos presentes que foi enviado por e-mail cópia do balanço patrimonial de 2.016 a todos os membros dos conselhos do BERTPREV. Na sequência o Sr. Alexandre passou a explicar detalhadamente os resultados do balanço patrimonial de 2016. Feita a exposição e passado o relatório para análise, foi ressaltado que neste ano as despesas previdenciárias atingiram o valor de R\$ 13.041.129,86 e as despesas com a administração da autarquia totalizaram o valor de R\$ 2.955.257,12 Os repasses das contribuições previdenciárias totalizaram R\$ 31.861.938,37, o resultado final das aplicações financeiras apresentaram saldo positivo de R\$ 58.759.647,53, encerrando o exercício com o saldo em aplicação financeira e disponibilidades em R\$ 315.023.081,62 apresentando um aumento médio de 32,5% em relação ao ano anterior, fechamos o exercício com R\$ 3.392.715,11 a receber referente ao aporte para cobertura do déficit atuarial registrados no balanço como créditos a receber. Ficando assim, aprovadas por unanimidade as demonstrações financeiras de 2.016, por ambos os conselhos. Nada mais a discutir, encerra-se a reunião, sendo lavrada a ata por mim, Phelippe Santos do Bom Sussesso e subscrita por todos os presentes.

ALEXANDRE HOPE HERRERA

RENATO LOSADA MARTINS

ADRIANA DOS SANTOS RODRIGUES

RONALDO MENDES

PHELIPPE SANTOS DO BOM SUSSESSO

MARCELO DOS SANTOS PEREIRA

IVANI APARECIDA CORREIA

PATRÍCIA RAMOS QUARESMA

JEAN CARLO MÚNIZ

NORBERTO MIGUEL

ROGÉRIO ARAÚJO DOS SANTOS

RITA DE CÁSSIA FERREIRA FURLAN

KÁTIA HIDALGO DAIA

JEAN MAMEDE DE OLIVEIRA

MARIA CAROLINA CHAMARELLI SIGNORINI

The image shows a list of names on the left side of the page, each followed by a horizontal line. To the right of these lines are handwritten signatures in black ink. The signatures are written in a cursive style and correspond to the names listed on the left. The names and their corresponding signatures are: Alexandre Hope Herrera, Renato Losada Martins, Adriana dos Santos Rodrigues, Ronaldo Mendes, Phelippe Santos do Bom Sussesso, Marcelo dos Santos Pereira, Ivani Aparecida Correia, Patrícia Ramos Quaresma, Jean Carlo Muniz, Norberto Miguel, Rogério Araújo dos Santos, Rita de Cássia Ferreira Furlan, Kátia Hidalgo Daia, Jean Mamede de Oliveira, and Maria Carolina Chamarelli Signorini.



CNPJ:02.581.343/0001-12

**BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP**  
01/01/2016 a 31/12/2016

Fundo: 1 - BERTPREV

	Exercício Atual	Exercício Ant.		Exercício Atual	Exercício Ant.
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>277.058.914,44</b>	<b>219.780.356,67</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>62.560,88</b>	<b>80.812,34</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	722.770,96	21.742,34	Obrigações Trabalhistas,		
Créditos a Curto Prazo	3.392.715,11	1.418.973,42	Previdenciárias e Assistenciais	62.560,88	80.812,34
Clientes	0,00	0,00	a Pagar Curto Prazo		
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	3.392.715,11	1.418.973,42	de Curto Prazo		
Dívida Ativa não Tributária -	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar	0,00	0,00
Créditos de Transferências a	0,00	0,00	de Curto Prazo		
Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais de	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	Curto Prazo		
Concedidos			Obrigações de Repartição a		
(-) Ajustes de perdas e Créditos a	0,00	0,00	Outros Entes	0,00	0,00
Curto Prazo			Provisões de Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto	725.838,35	725.838,35	Demais obrigações de	0,00	0,00
Prazo			Curto Prazo		
Investimento e Aplicações					
Temporárias a Curto Prazo	314.300.310,66	237.601.292,94			
Ajustes para perdas em títulos e					
valores mobiliários	-42.094.599,95	-20.000.000,00			
Estoques	11.879,31	12.509,62	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>325.696.524,25</b>	<b>350.250.105,55</b>
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Obrigações Trabalhistas,		
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>134.845,94</b>	<b>103.514,40</b>	Previdenciárias e Assistenciais	353.591,44	550.712,35
<u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	a Pagar de Longo Prazo		
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	de Longo Prazo		
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Fornecedores a Longo Prazo	0,00	0,00
Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00	Obrigações Fiscais de	0,00	0,00
Dívida Ativa Não Tributária - Clientes	0,00	0,00	Longo Prazo		
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	Provisões de Longo Prazo	325.342.932,81	349.699.393,20
Concedidos			Demais obrigações de	0,00	0,00
(-) Ajustes de perdas e Créditos a	0,00	0,00	Longo Prazo		
Longo Prazo			Resultado Diferido	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo	0,00	0,00			
Prazo					
Investimento e Aplicações			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>325.759.085,13</b>	<b>350.330.917,89</b>
Temporárias	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Ant.</b>
<u>Investimentos</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Patrimônio Social e		
Participações Permanentes	0,00	0,00	Capital Social	0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Método			Adiantamento para		
de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00	Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo			Reservas de Capital	0,00	0,00
Método de Custo	0,00	0,00	Ajustes de Avaliação		
Propriedades para Investimento	0,00	0,00	Patrimonial	0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00	Reservas de Lucros	0,00	0,00
<u>Imobilizado</u>	<u>134.845,94</u>	<u>103.514,40</u>	Demais Reservas	0,00	0,00
Bens Móveis	353.180,80	294.080,63	Resultados Acumulados	-48.565.324,75	-130.447.046,82
Bens Imóveis	0,00	0,00	Resultado do Exercício	81.881.722,07	19.064.985,77
(-) Depreciações, Exaustão e			Resultado de Exercícios	-130.447.046,82	-149.512.032,59
Amortização Acumuladas	-218.334,86	-190.566,23	Anteriores		
<u>Intangível</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Softwares	0,00	0,00	Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00			
Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-48.565.324,75</b>	<b>-130.447.046,82</b>
<b>TOTAL</b>	<b>277.193.760,38</b>	<b>219.883.871,07</b>	<b>TOTAL</b>	<b>277.193.760,38</b>	<b>219.883.871,07</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>319.141.635,08</b>	<b>219.767.847,05</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>62.560,88</b>	<b>80.812,34</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>-41.947.874,70</b>	<b>16.024,02</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>325.696.524,25</b>	<b>350.250.105,55</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>-48.565.324,75</b>	<b>-130.447.046,82</b>



CNPJ:02.581343/0001-12

**BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP**  
01/01/2016 a 31/12/2016

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO	Atual	ESPECIFICAÇÃO	Atual
<b>Saldo dos Atos Potenciais Ativos</b>		<b>Saldo dos Atos Potenciais Passivos</b>	
712310200-CONTRATOS DE SERVIÇOS	1.047.590,81	812310301-A EXECUTAR	10.450,00
721110000-RECURSOS ORDINÁRIOS	266.656.696,81	812310501-A EXECUTAR	1.037.140,81
722110101-CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENS	0,00	821110000-DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE	219.554.108,19
722110102-CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENS	0,00	821120000-DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE	0,00
722110109-(-) REDUÇÕES DO CRONOGRAMA DE D	0,00	821130100-COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	47.102.588,62
791110000-EMPENHOS LIQUIDADOS	0,00	821130200-COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES	0,00
791190000-(-) SALDO DE ADIANTAMENTO NÃO UTIL	0,00	821140000-DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE	0,00
792000000-DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS	722.770,96	822110102-PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MEN	0,00
794300000-CONTRAPARTIDA DE ADIANTAMENTOS	0,00	822110104-PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MEN	0,00
794400000-BENS E VALORES - RPPS	1.784.898,40	891110000-EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00
<b>TOTAL:</b>	<b>270.211.956,98</b>	891120000-EMPENHOS LIQUIDADOS E PAGOS	0,00
		891190000-(-) DEVOLUÇÃO DE SALDO DE ADIANTA	0,00
		892110000-DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS ORÇ/	722.770,96
		892120000-DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS ORÇ/	0,00
		892210000-DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS EXTR	0,00
		894310000-ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	0,00
		894320000-BAIXA DE ADIANTAMENTOS - VALOR U	0,00
		894330000-BAIXA DE ADIANTAMENTOS - VALOR D	0,00
		894420100-PARCELAMENTO DE DÉBITOS PREVIDE	1.784.898,40
		894420200-PARCELAMENTO DE DÉBITOS PREVIDE	0,00
		<b>TOTAL:</b>	<b>270.211.956,98</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>Exercício Atual</b> <b>547.405.717,36</b>	<b>Exercício Ant.</b> <b>219.883.871,07</b>	<b>Exercício Atual</b> <b>547.405.717,36</b>
		<b>Exercício Ant.</b> <b>219.883.871,07</b>	

ALEXANDRE HOPE HERRERA  
CONTADOR  
1SP 292335

ALEXANDRE HOPE HERRERA  
TESOUREIRO

ANTÔNIO CARLOS DE SOUZA  
PRESIDENTE BERTPREV

# Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertioga - BERTPREV

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 e 2015.  
Cifras apresentadas em reais

---

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertioga – BERTPREV, com sede e foro no município de Bertioga, Estado de São Paulo, foi constituído para a prestação de serviços e benefícios relativos à seguridade social dos servidores públicos da administração direta, autarquias e fundações públicas do município.

A finalidade do BERTPREV constitui de sistema próprio de seguridade social dos servidores públicos da administração direta, autarquias e fundações públicas do município de Bertioga, contributivo na forma da Lei, que visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos o servidor e seus dependentes, assim definidos em Lei, e aos direitos previdenciários assegurados aos servidores pela Legislação Municipal, compreendendo um conjunto de benefícios e ações que atendam as seguintes finalidades:

- Garantir meios de subsistência nos eventos de invalidez, doença, acidente de serviço, velhice, inatividade, falecimento, reclusão, e;
- Proteção à maternidade e a família.

## 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do Regime Próprio de Previdência Social e das Demonstrações Contábeis por ele geradas foram elaborados em observância a Lei nº 4.320/64, a Lei nº 9.717/98, a Lei Complementar nº 101/00, as Portarias e Instruções Normativas da Secretaria do Tesouro Nacional, a Resolução CMN nº 3.790/2009, alterada pela Resolução CMN 3.922/2010, os Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade e Portaria MPAS nº 95/07, que alterou os anexos I, II, III e IV da Portaria 916/03. O Instituto adotou a Nova Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público – NCASP – conforme Portaria STN 828/2011.



1



Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes a provisão para perdas em investimentos, provisão matemática previdenciária e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

### **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) Apuração do superávit / déficit do exercício**

As receitas e despesas são reconhecidas em regime de competência de exercícios.

#### **b) Ativos circulantes e a longo prazo**

Os ativos circulantes e a longo prazo são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as provisões para perdas e ajuste a valor de mercado.

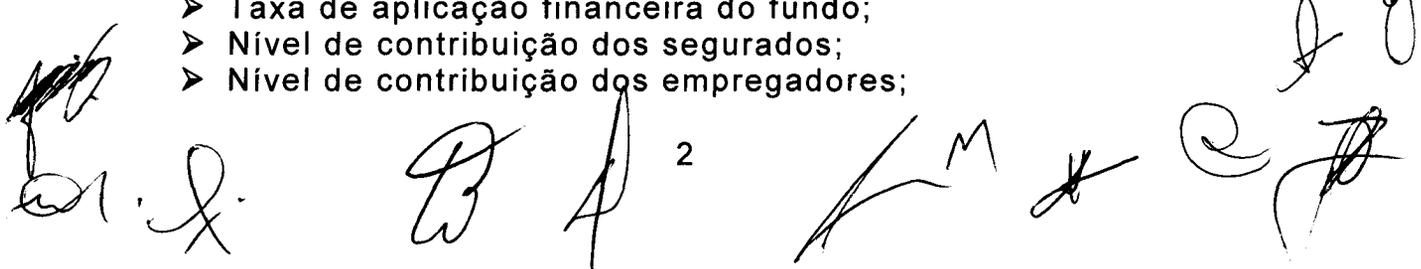
#### **c) Imobilizado**

O ativo imobilizado é demonstrado pelo valor do custo de aquisição menos a depreciação acumulada calculada às taxas lineares usuais, ajustando ao valor de recuperação quando o caso.

#### **d) Passivo não circulante (Provisão Matemática)**

O passivo atuarial é representado pelo valor atual dos compromissos com os servidores ativos, aposentados e pensões, menos o valor atual das receitas de contribuições dos segurados e empregadores. É determinado por processo matemático atuarial considerando os seguintes elementos:

- Valor dos benefícios assegurados de prestação continuada (aposentadoria e pensão por morte)
- Valor dos benefícios assegurados de prestação única ou de curto prazo (auxílios)
- Expectativas de sobrevivência;
- Probabilidade de morte ou invalidez;
- Taxas de permanência no emprego;
- Taxas de novas entradas;
- Taxa de aplicação financeira do fundo;
- Nível de contribuição dos segurados;
- Nível de contribuição dos empregadores;



Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature in the center, and several initials on the right. A small number '2' is written near the center signature.

- Valor da folha de vencimentos dos segurados;
- Valor do Fundo de Previdência já existente.

**e) Patrimônio líquido**

O patrimônio líquido é formado por superávits e déficits acumulados.

**4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

Representada pelas seguintes aplicações:

	2016	2015
<b>TOTAL PATRIMÔNIO</b>	<b>314.300.310,66</b>	<b>237.601.292,94</b>
<b>Títulos Públicos</b>	<b>127.554.965,26</b>	<b>82.801.010,65</b>
CARTEIRA PRÓPRIA (NTNs)	127.554.965,26	82.801.010,65
<b>Fundos que contenham somente títulos públicos</b>	<b>78.127.871,79</b>	<b>75.377.811,22</b>
BTG PACTUAL IPCA FI RENDA FIXA	59.988,48	1.069.613,81
CAIXA BRASIL 2030 II TP	12.601.516,00	10.252.075,20
CAIXA BRASIL 2024 VI TP RF	15.570.633,00	13.379.899,00
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP	99.461,01	1.198.955,76
CAIXA FI BRASIL IMAB5+ TP RF LP		725.238,07
ITAU RF IMA B5+ FIC FI		762.865,61
ITAÚ INSTITUCIONAL INFLAÇÃO 5 RF FIC	637.088,96	1.673.094,34
BB PREV PREVIDENCIÁRIO RF IMAB5+ TP	24.700.758,31	1.038.354,56
BB PREVIDENCIARIO RF TP IPCA VII	24.329.347,56	43.775.831,97
SANTANDER IMA-B 5 TÍT PUBLIC FIC RF	129.078,47	1.501.882,90
<b>Fundos Renda Fixa / Ref Renda Fixa IMA e IDKa</b>		
<b>Fundos Renda Fixa / Referenciados RF CDI</b>	<b>38.857.022,25</b>	<b>22.101.488,99</b>
SANTANDER FICFI CORPORATE REF DI *	10.473.029,10	4.447.406,07
SANTANDER FICFI CORPORATE REF DI °	333.679,25	446.190,71
BB PREVIDENCIÁRIO RF T. P. IPCA FI	13.105.319,43	11.372.163,77
BB PREV TP IPCA III	9.008.342,05	2.241.050,44
FIC CAIXA BRASIL 2018 I TP RF	3.842.307,00	3.594.678,00
ITAÚ INST ALOCAÇÃO DINÂMICA RF FICFI	2.094.345,42	-
<b>FI Renda Fixa Crédito Privado</b>	<b>2.688.775,97</b>	<b>8.419.971,35</b>
BB PREV RF CRÉDITO PRIVADO IPCA III	2.688.775,97	8.419.971,35
<b>Fundos de Renda Variável</b>	<b>21.150.731,04</b>	<b>13.001.386,94</b>
GF PROGRAMADO IBOV ATIVO FIA	3.536.585,71	1.121.416,01
ITAÚ RPI IBOVESPA ATIVO FI AÇÕES	17.614.145,33	11.879.970,93
<b>Fundos de Renda Variável</b>	<b>39.517.255,55</b>	<b>29.919.733,73</b>
QUEST SMALL CAPS FIC AÇÕES	1.476.117,18	1.229.245,80
QUEST AÇÕES FIC FIA	1.630.421,27	1.294.259,18
GERAÇÃO FUTURO SELEÇÃO FIA	2.134.734,12	1.966.487,50
GF DIVIDENDOS FI AÇÕES	947.961,54	963.739,37
BTG ABSOLUTO INSTITUCIONAL	23.906.351,06	16.499.997,47
BTG PACTUAL DIVIDENDOS FIA	9.421.670,38	7.966.004,41
<b>FI em Participações</b>	<b>6.370.623,05</b>	<b>5.963.579,37</b>
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY II	6.370.623,05	5.963.579,37
	<b>33.065,75</b>	<b>16.310,69</b>
BANCO SANTOS	33.065,75	16.310,69

Aplicações financeiras em Fundo de Renda Fixa, atualmente vincula-se ao IMA-B, IRFM, Títulos Públicos. No caso das aplicações financeiras em Fundo de Renda Variável, os ganhos e ou as perdas são reconhecidas com base na variação das quotas dos fundos de investimentos.

As aplicações em Notas do Tesouro Nacional pertencem as classes B e C, cuja remuneração é calculada com base na Variação do IGPM e do IPCA, acrescido de juros de 6,7% a 9,15% ao ano. Esses títulos estão custodiados na Caixa Economica Federal. Os ajustes ao valor de mercado são calculados com base no preço unitário medido e divulgado pela Andima, sendo as variações registradas no resultado, no momento em que ocorrem.

Atualmente as aplicações financeiras obedecem a Resolução 3922/10 do Conselho Monetário Nacional, os recursos dos regimes próprios de previdência social instituídos pela União, Estados e Municípios, nos termos da Lei 9717/98, devem ser aplicados em condições de segurança, rentabilidade, solvência e liquidez. As aplicações financeiras estão enquadradas nos limites estabelecidos pela referida Resolução e na Política de Investimentos do BERTPREV.

## 5. CRÉDITOS A RECEBER (Circulante e Não Circulante)

Corresponde aos valores a receber da Prefeitura, referentes as parcelas do acordo firmado em 2002 que vigorará pelo prazo de 240 meses, com a incidência de juros de 0,5 % ao mês e variação do INPC sobre os pagamentos mensais, iniciadas em 15 de março de 2002 e pagamento final previsto para 2022.

## 6. PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

<u>Descrição</u>	<u>Dez/16</u>	<u>Dez/15</u>
Benefícios Concedidos	112.003.761,62	90.868.320,89
Benefícios a Conceder	359.302.067,63	273.051.901,48
Alíquota Suplementar		(14.496.504,11)
Plano de Amortização	(146.362.520,00)	
<b>Total da Provisão Matemática</b>	<b>324.943.309,25</b>	<b>349.423.718,26</b>

**Benefícios concedidos**, composta por segurados que já estão recebendo o benefício de prestação continuada.

**Benefício a conceder**, composta pelos segurados que ainda não estão recebendo o benefício de prestação continuada. Dentro deste grupo estão os segurados que já preencheram todas as condições para começar a receber o benefício de aposentadoria e são denominados Iminentes. Os segurados que ainda não contemplaram o tempo ou a idade necessária para começar a receber o benefício de aposentadoria são denominados "Não Iminentes".

**Alíquota Suplementar** é a amortização do déficit técnico.

**Compensação financeira** é a parte do compromisso da provisão matemática de responsabilidade do Regime Geral da Previdência Social com os Institutos de Previdência Municipais e Estaduais.

**Plano de Amortização** trata-se de valor aprovado para a cobertura do déficit atuarial Lei Complementar 119/15 de 30/12/2016

## 7. RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ATUARIAL

De acordo com o relatório de avaliação atuarial de dezembro 2016 constam as seguintes variações ocorridas no exercício:

**Quantidade de servidores:**

<u>Descrição</u>	<u>Ativos</u>	<u>Aposentados</u>	<u>Pensões</u>
Em 31/12/15	1497	153	38
Acréscimos/diminuições	71	30	03
Em 31/12/16	<u>1568</u>	<u>183</u>	<u>41</u>

**Resultado atuarial:**

<u>Descrição</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ativo do plano	315.023.081,62	237.623.035,28
Provisão matemática	471.305.829,25	371.845.629,08
<b>Resultado atuarial</b>	<b><u>(156.282.747,63)</u></b>	<b><u>(134.222.593,80)</u></b>

Ainda, de acordo com referido relatório, a taxa de Administração (2%) deve ser destacada em lei. Sendo a alíquota de 21,61% de contribuição patronal destinada exclusivamente ao plano de benefícios, de forma a manter o equilíbrio da situação financeiro-atuarial, que deve ser monitorada e verificada continuamente.

## 8. OBRIGAÇÕES A PAGAR

Foram contabilizadas no passivo circulante a Provisão para Férias R\$ 62.560,88.

## 9. OBRIGAÇÕES A RECEBER

Foram contabilizadas no Ativo circulante como dívida ativa a receber o valor de R\$ 3.392.715,11 referente a aporte de cobertura de déficit atuarial não repassado pela prefeitura no exercício corrente.

## Composição da Diretoria

**Antonio Carlos de Souza**  
Presidente  
CPF 595.843.008-49

  
**Alexandre Hope Herrera**  
Contador  
CRC 1SP292335/O-3

