



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

I – INFORMAÇÕES GERAIS

O Instituto de Previdência do Município de Osasco - IPMO, com sede na Avelino Lopes, 70 Centro, Osasco - SP, inscrito no CNPJ sob o nº 46.621.538/0001-14, criado através da Lei Municipal nº 647 de 04 de julho de 1967, e reestruturado pela Lei Complementar n.º 124 de 19 de julho de 2004, adequando-o definitivamente as condições determinadas na legislação constitucional e infraconstitucional, atua estritamente como Órgão Previdenciário Municipal, concede benefícios de Aposentadoria e Pensão por Morte para os Servidores vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do RPPS e as Demonstrações Contábeis por eles 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, especialmente ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP) e Portarias do Ministério da Economia/Secretaria Especial de Previdência e Trabalho (SEPRT).

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e evidencia as diferenças existentes. O Orçamento de 2022 do IPMO foi aprovado pela Lei nº 5.160, de 28 de dezembro de 2021.

No exercício de 2022 as receitas estimadas foram de R\$ 306.467.000,00 e as despesas autorizadas na Lei Orçamentária Anual de R\$ 281.666.000,00 mais a Reserva de Orçamentaria de R\$ 24.801.000,00 totalizando R\$ 306.467.000,00.

1.1 - DA RECEITA

As receitas representam todos os ingressos orçamentários para alocação e cobertura das despesas orçamentárias, sendo classificadas, segundo categoria econômica, em receitas correntes e receitas de capital. As receitas orçamentárias efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício totalizaram R\$ 318.514.997,46.

As Receitas de Contribuições são compostas pelas Contribuições dos Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas e das Receitas Intraorçamentarias: Cota Patronal dos Servidores Ativos e Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débitos, conforme se demonstra no quadro a seguir:



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

| Receita de Contribuições | Receitas Realizadas |
|---|----------------------------|
| Contribuições Sociais | 107.095.442,91 |
| Contribuição Servidor Ativo + cedido+ sentença | 102.002.626,87 |
| Contribuição Servidor Inativo | 4.576.821,48 |
| Contribuição Pensionistas | 515.994,56 |
| Contribuições Sociais Intraorçamentárias | 184.337.693,72 |
| Contr. Patronal Servidor Ativo | 180.664.622,00 |
| Contr. em Regime de Parcelamento de Débitos | 3.673.071,72 |
| | |
| TOTAL RECEITAS DE CONTRIB. SOCIAIS | 291.433.136,63 |

As alíquotas de contribuição são as definidas na Lei Complementar Municipal nº 124 de 19 de julho de 2004 atualizada pela LC 388/2020 passando a vigorar em 23/03/2021, sendo que a participação foi 24,88% para a cota Patronal e 14% para os servidores ativos, inativos e pensionistas.

A Receita Patrimonial é composta pelos ganhos efetivamente recebidos provenientes dos Rendimentos das Aplicações Financeiras;

| | |
|---------------------|----------------------|
| Receita Patrimonial | 23.533.311,77 |
|---------------------|----------------------|

As Outras Receitas Correntes são compostas por repasses da Compensação Previdenciária (Comprev) e restituições de pagamentos indevidos efetuados a segurados.

| | |
|---|---------------------|
| Compensação Previdenciária RPPS x RGPS | 3.542.881,99 |
| Restituições | 5.667,07 |
| Total de Outras Receitas Correntes = | 3.548.549,06 |

A Receita de Capital é proveniente de conversão de bens e direitos em espécie (numerário), recebimento de amortizações de empréstimos concedidos, contratação de empréstimos de longo prazo transferências recebidas para a cobertura de despesas de capital.

Não houve arrecadações da Receita de Capital.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

1.2 - DA DESPESA

A Lei Federal n.º 4.320/1964 classifica a Despesa Orçamentária por categoria econômica, dividida em Despesas Correntes e Despesas de Capital.

As Despesas Correntes constituem-se em despesas de natureza operacional, realizadas pelas entidades públicas, com vistas ao pagamento de benefícios previdenciários e prover a manutenção e o funcionamento de seus órgãos.

Conforme evidenciado no Balanço a despesa empenhada foi de R\$ 300.277.171,75 as despesas liquidadas R\$ 292.219.755,09 e as despesas pagas R\$ 291.907.068,18.

As Despesas com Pessoal e Encargos Sociais são compostas por Benefícios Previdenciários (aposentadorias e pensões por morte) e Pessoal e Encargos do IPMO (Gestora do RPPS) conforme demonstrado abaixo:

| Despesas c/ Pessoal e Encargos | Despesas Empenhadas |
|---------------------------------------|----------------------------|
| Aposentadorias | 233.472.894,40 |
| Pensões | 44.430.215,80 |
| Pessoal e Encargos da Unidade Gestora | 6.820.999,26 |
| Obrigações Intraorçamentaria - IPMO | 918.429,12 |
| Sentenças Judiciais - Pessoal | 233.655,32 |
| Total = | 285.876.193,90 |

Crédito Adicional: Foram efetuados dois créditos adicionais por Superavit Financeiro, sendo um no valor de R\$ 6.000.000,00 através do Decreto 13.281/2022 e outro no valor de R\$ 1.500.000,00 através do Decreto 13.357/2022, totalizando R\$ 7.500.000,00 (sete milhões e quinhentos mil reais). Além disso, foram efetuados outros créditos adicionais por redução de dotações num total de R\$ 12.122.000,00 (doze milhões, cento e vinte e dois mil reais).



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022

Outras Despesas Correntes são compostas por despesa para manutenção do IPMO, como Material de Consumo, Serviços Contratados, Auxílios Alimentação e Transporte, Contribuição para o Pasep e a Compensação Previdenciária (COMPREV), conforme abaixo:

| Outras Despesas Correntes | Despesas Empenhadas |
|---|----------------------------|
| Mat. Consumo e Serviços Administrativos | 11.537.726,39 |
| Auxílios Alimentação e Transporte | 1.243.379,51 |
| Pasep | 1.110.000,00 |
| Comprev | 137.873,36 |
| | |
| Total = | 14.028.979,26 |

As Despesas de Capital constituem-se despesas realizadas pela entidade pública, cujo propósito é criar novos bens de capital ou mesmo adquirir bens de capital para uso. Tais desembolsos representam investimentos feitos pela entidade dentro do exercício. Em 2022 os investimentos (despesas de capital) foram aplicados na aquisição de móveis, equipamentos, obras e instalações, conforme abaixo:

| Despesa de Capital Investimentos | Despesas Empenhadas |
|---|----------------------------|
| Equipamentos e Material Permanente | 0,00 |
| Obras e Instalações | 371.998,59 |
| Total = | 371.998,59 |



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

2 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra o conjunto das receitas orçamentárias e extraorçamentárias efetivamente arrecadadas e as despesas orçamentárias e extraorçamentárias pagas, as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS. Representa as entradas e saídas de caixa.

2.1 - INGRESSOS

Representa as entradas de recursos proveniente das Contribuições Previdenciárias dos Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas e a Receita Intraorçamentária composta pela Contribuição Patronal, Parcelamentos em Regime de Débitos Previdenciários e os Aportes Financeiros repassados pelo ente para cobrir deficit financeiro conforme Lei 258/2012 (Segregação de Massas). A receita arrecadada nesse grupo totalizou R\$ 318.514.997,46, conforme detalhamento no Balanço Orçamentário.

As Transferências Financeiras no valor de R\$ 98.358.419,32 foram repassadas pelo Ente para cobrir deficit de caixa tendo em vista que as contribuições desse plano não cobrem as despesas dos benefícios Previdenciários do Fundo Financeiro.

Os Recebimentos Extraorçamentários são compostos por Restos a Pagar de exercícios anteriores pagos no exercício de 2022, os depósitos provenientes das arrecadações que não pertencem ao órgão e posteriormente repassadas a terceiros, e outras movimentações extraorçamentárias de acordo com as normas contábeis, como por exemplo, Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e outros recebimentos extraorçamentários, totalizando R\$ 58.471.770,48.

2.2 - DISPÊNDIOS

Representa as saídas de caixa classificadas em gastos de natureza operacional, realizadas para manutenção e funcionamento do órgão (Ordinárias) e as Despesas com Benefícios previdenciários (Vinculadas)

As despesas com Regime Próprio de Previdência Social totalizaram em R\$ 300.277.171,75, sendo, R\$ 278.274.638,88 com Benefícios Previdenciários e R\$ 22.002.532,87 com despesas com a Taxa de Administração.

Os pagamentos do grupo de Pagamentos Extraorçamentários são compostos por Restos a Pagar no período, os depósitos provenientes de Restituições efetuadas a terceiros a partir do registro da receita extraorçamentária e outras movimentações como desvalorizações de investimentos e outros pagamentos extraorçamentários.

Dispõe ainda o saldo em espécie para o exercício seguinte disponível em moeda nacional em conta movimento e aplicações financeiras em 31/12/2022.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022

3 - BALANÇO PATRIMONIAL

Este Balanço foi levantado em obediência às normas legais e, em especial, às estabelecidas na Lei Nº 4.320/1964 e ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Representa os bens, direitos e as obrigações e o patrimônio líquido do RPPS assim demonstrado no Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido.

3.1 - ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Circulante representa os valores realizáveis em curto prazo, que estejam disponíveis para realização imediata ou tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Em 31/12/2022 o saldo deste grupo foi de R\$ 454.782.176,31.

Os valores de caixa e equivalentes de caixa referem-se aos depósitos em contas correntes, R\$ 94.220,48.

Detalhamento dos Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no total de R\$ 3.974.255,34:

| | |
|--|---------------------|
| Termo de Parcelamento Contribuição Previdenciária n.º 00062/2008 de 28/08/2008 | 3.827.375,28 |
| Restituição de valor pago indevidamente a Servidor | 16.704,99 |
| Adiantamentos a Fornecedores (Restaurante) | 68,00 |
| Créditos a receber do Sintrasp conf. Pro. N.º 3748/2022. | 130.107,07 |
| Total = | 3.974.255,34 |

O RPPS possui Investimentos aplicados em Renda Fixa: Títulos de Responsabilidade do Tesouro, Fundos Referenciados, Créditos Privados, Direitos Creditórios e Renda Variável: Fundos Multimercados e Fundos de Participações, Fundos no Exterior (BDRs) e Fundos Imobiliários, bem como ainda os Investimentos com a Taxa de Administração, totalizando R\$ 650.382.667,53, sendo que no curto prazo o total é de R\$ 450.544.017,12.

Registrados na conta de Investimentos e Aplicações de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional (CMN) n.º 4.963/2021 e atualizações, que dispõe sobre as aplicações dos recursos dos RPPS, detalhado a seguir:



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

| | CURTO PRAZO | LONGO PRAZO | TOTAL |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aplicações em Renda Fixa | 321.422.347,28 | 199.838.650,41 | 521.260.997,69 |
| Aplicações em Renda Variável | 23.105.312,97 | 0,00 | 23.105.312,97 |
| Aplicações em Fundos Imobiliários | 6.399.844,15 | 0,00 | 6.399.844,15 |
| Aplicações da Taxa de Administração | 23.939.598,54 | 0,00 | 23.939.598,54 |
| Aplicações do RPPS no Exterior | 13.120.327,69 | 0,00 | 13.120.327,69 |
| Aplicações em Fundos de Investimentos Estruturados | 62.556.586,49 | 0,00 | 62.556.586,49 |
| Total | 450.544.017,12 | 199.838.650,41 | 650.382.667,53 |

INVESTIMENTOS REGISTRADOS PELA CURVA DO PAPEL (CURVA DE JUROS)

Curva do Papel: Reflete a valorização de um título ao longo do tempo, do instante da compra até seu vencimento. Valor de compra de um título de renda fixa, atualizado pelo acréscimo de sua lucratividade diária, até a data do vencimento do papel. Tal atualização do valor é feita com base na taxa de juros especificada no lançamento do título e não pela taxa de juros vigente no mercado.

| Data da Operação | Títulos | Vencimento | Quant. | Preço Unit | Valor Total | Juros Recebidos no Período | Valor em 31/12/2022 | Var. % |
|-------------------------|---|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------|
| 21/08/2018 | NTN-F (Selic) - pré-fixada 12% a.a. c/ juros semestrais | 01/01/2029 | 5600 | 903,120367 | 5.057.474,05 | 2.186.636,48 | 5.432.153,50 | 50,64% |
| 15/10/2020 | LTN pré-fixada à taxa de 6,03% a.a. | 01/01/2024 | 6030 | 829,409937 | 5.001.341,92 | - | 5.689.713,07 | 13,76% |
| 19/10/2020 | LTN pré-fixada à taxa de 6,10% a.a. | 01/01/2024 | 6039 | 828,052218 | 5.000.607,34 | - | 5.694.475,59 | 13,88% |
| 02/04/2021 | NTN-B 2040 (Tesouro IPCA) - Pós-fixada, com taxa de 4,20% a.a. + IPCA, c/ juros semestrais | 15/08/2040 | 5600 | 4.473,318082 | 25.050.581,25 | 1.885.635,55 | 27.770.928,24 | 18,39% |
| 19/08/2021 | NTN-B 2045 (Tesouro IPCA) - Pós-fixada, com taxa de 4,93% a.a. + IPCA, c/ juros semestrais | 15/05/2045 | 6000 | 4.201,343960 | 25.208.063,76 | 2.066.344,20 | 27.577.170,60 | 17,60% |
| 03/03/2022 | NTN-B 2050 (Tesouro IPCA) - Pós-fixada, com taxa de 5,73% a.a. + IPCA, c/ juros semestrais. | 15/08/2050 | 10270 | 3.992,050034 | 40.998.353,84 | 1.205.698,97 | 43.523.975,35 | 9,10% |
| 24/03/2022 | NTN-B 2050 (Tesouro IPCA) - Pós-fixada, com taxa de 5,74% a.a. + IPCA, c/ juros semestrais | 15/08/1950 | 10000 | 4.030,846644 | 40.308.466,44 | 1.174.000,95 | 42.324.252,83 | 7,91% |
| 24/05/2022 | NTN-B 2055 (Tesouro IPCA) - Pós-fixada, com taxa de 5,742% a.a. + IPCA, c/ juros semestrais | 15/05/2055 | 10000 | 4.121,279123 | 41.212.791,23 | 1.173.264,90 | 41.825.981,23 | 4,33% |
| Totais => | | | | | 187.837.679,83 | 9.691.581,05 | 199.838.650,41 | |



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

Esses investimentos estão classificados no longo prazo e serão mantidos até o vencimento.

O item Estoques é composto pelas seguintes categorias de bens: Material de consumo R\$ 108.672,38 e Material de Expediente R\$ 61.010,99

3.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integra o ativo não circulante os valores realizáveis em longo prazo.

O montante de R\$ 227.426.091,36 compreende o Termo de Parcelamento do IPMO com a Prefeitura de Osasco no valor de R\$ 17.861.084,81 e a Dívida Ativa Não Tributária no valor de R\$ 6.550.467,10. O montante de R\$ 199.838.650,41 compreende os Títulos de Responsabilidade do Tesouro no grupo de Investimentos de Aplicação Temporária.

Integra, também, o ativo não circulante o valor referente ao imobilizado no montante de R\$ 3.175.889,04.

3.3 - PASSIVO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

O grupo de fornecedores a pagar compreende as obrigações junto a fornecedores de materiais de consumo utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços no montante de R\$ 561.627,18

O valor do grupo das Demais obrigações em Curto Prazo no montante de R\$ 5.383.925,45 refere-se a retenções da folha de pagamento e serviços prestados e está especificado a seguir:

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Empréstimos e Financiamentos | 1.345.729,82 |
| Entidades Representativas de Classe | 51.814,07 |
| Depósito Judicial | 1.257,78 |
| Planos de Assistência Médica | 208.252,48 |
| Outras consignações | 18.846,97 |
| Contribuição Previdenciária (RPPS) | 15.981,76 |
| Imposto de Renda Retido na Fonte | 3.740.537,33 |
| ISS | 1.505,24 |
| Total | 5.383.925,45 |



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

3.4 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O Passivo não circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante, possui o valor de R\$ 521.703.057,23 e compreende a Provisão Matemática Previdenciária atualizada de acordo com o relatório atuarial dos Fundos Financeiro e Previdenciário.

Composição de Provisões a Longo Prazo:

| PLANO | Valor R\$ |
|--|-----------------------|
| <i>FUNDO FINANCEIRO</i> | |
| Provisões de Benefícios a Concedidos | 0,00 |
| Provisões de Benefícios a Conceder | 67.384.212,58 |
| <i>FUNDO PREVIDENCIÁRIO</i> | |
| Provisões de Benefícios a Concedidos | 175.600.568,74 |
| Provisões de Benefícios a Conceder | 78.468.235,44 |
| Prov. p/ Ajuste do Plano Previdenciário | 200.250.040,47 |
| Total da Provisão Matemática Previdenciária = | 521.703.057,23 |

O Patrimônio líquido do Instituto de Previdência do Município de Osasco apresentou os Resultados Acumulados no valor de R\$ 154.559.657,81

Em atendimento ao Parágrafo 2º do Artigo nº 43 da Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964, houve superavit financeiro no exercício, conforme demonstrado abaixo:

| Item | Valor R\$ |
|-------------------------------|-----------------------|
| Ativo Financeiro | 650.607.063,08 |
| Passivo Financeiro | 14.101.704,35 |
| Superavit Financeiro = | 636.505.358,73 |

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ATOS POTENCIAIS ATIVOS

O grupo de Outros atos potenciais ativos no valor de R\$ 4.173.195,23 compreende a atualização do Parcelamento da Prefeitura com o IPMO.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

4 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais apresenta os elementos que alteram o patrimônio durante o exercício sejam resultantes da execução orçamentária, mutações patrimoniais ou independentes da execução orçamentária, identificando as variações aumentativas e diminutivas.

4.1 - Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas compreendem o aumento econômico sob forma de entrada de recurso ou compromisso firme de efetiva-lo, aumentando o Patrimônio líquido:

Contribuições

As Contribuições Sociais compreendem as Contribuições Previdenciárias de Servidores Ativos, Inativos Pensionistas e a Contribuição Patronal do Ente totalizando R\$ 287.758.642,58.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Esse grupo compreende as Atualizações da Dívida ativa, os rendimentos das aplicações financeiras e as variações de ágios de Investimentos dos Títulos Públicos NTN-F e NTN-B. a Atualização Monetária do Acordo de Parcelamento entre o IPMO e a Prefeitura do Município de Osasco.

Transferências e Delegações Recebidas

Compreendem os Aportes financeiros repassados pelo Ente para cobertura de déficit de caixa para pagamento dos benefícios do Fundo Financeiro.

Valorização e Ganhos com Ativos

Esse grupo compreendem as variações com ágios dos demais Investimentos

A valorização e ganhos com ativos deve ser analisado juntamente com as variações diminutivas de desvalorização de perdas de ativos para obtenção do ganho líquido com investimentos. Como demonstra abaixo o valor líquido foi positivo no valor de R\$ 30.266.224,38

| | |
|--|----------------------|
| Remuneração dos Investimentos (receita orçamentaria) | 23.533.311,77 |
| (+) Ganhos/Ágios (valorizações) | 44.144.531,99 |
| (-) Deságios (desvalorizações) | 37.411.619,38 |
| Rendimento Líquido..... | 30.266.224,38 |

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022****4.1.1 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas**

Este grupo representa as Variações Patrimoniais Aumentativas não classificadas nos outros grupos compreendendo: Compensação Previdenciária entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e o RPPS, devolução de valor pago indevidamente a servidores.

4.2 - Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas são fatos que provocam redução do patrimônio líquido da entidade.

Pessoal e encargo: Esse grupo representa a despesa com Remuneração do pessoal, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, obrigações trabalhistas, encargos patronais e benefícios a pessoal de vale transporte e refeição.

Benefícios Previdenciários: representa as despesas com Aposentadorias e Pensões do Plano Financeiro e do Plano Previdenciário empenhadas no exercício.

Uso de bens e Serviços e consumo: esse grupo representa as despesas com prestações de serviços, aquisição de materiais de consumo e materiais permanentes para manutenção da unidade, bem como depreciação de bens.

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras: Despesas com juros e encargos de mora sobre prestação de serviços decorrentes de atraso no pagamento do fornecedor.

Transferências e Delegações Concedidas: Não houve movimentação nesse grupo.

Desvalorização e Perdas de Ativos: nesse grupo constam as desvalorizações de Investimentos e as baixas de bens do imobilizado.

Tributárias

Contribuições: Despesas de pagamento para Contribuição do Pasep.

4.2.1 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Constituição de Provisões: esse grupo compreende a constituição da Provisão Matemática Previdenciária elaborada pelo Atuário. A Provisão Matemática é representada pelo valor atual daqueles compromissos do RPPS com os servidores ativos, aposentados e pensionistas, menos o valor atual das receitas de contribuições dos segurados e órgãos empregadores.

| | |
|--|-----------------------|
| Provisões acumuladas até 31/12/2021 | 430.663.029,27 |
| Constituição da Provisão Matemática Previdenciária | 91.040.027,96 |
| Total das Provisões em 31/12/2022 | 521.703.057,23 |

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas: compreende o pagamento de compensação previdenciária junto ao INSS e ajustes de saldos no sistema migração de dados.

O Resultado Patrimonial do Período foi positivo no valor de R\$ 37.965.314,97 conforme detalha:



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2022**

| | |
|---|----------------------|
| Resultado Patrimonial - Aumentativas | 462.834.196,14 |
| (-) Resultado Patrimonial – Diminutivas | 424.868.881,17 |
| Resultado do Período | 37.965.314,97 |

Procuramos no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício, ora encerrado com clareza e objetividade, pondo-nos a disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se tornem necessária.

Osasco, 31 de dezembro de 2022.


Jucineide M. Costa
Divisão de Contabilidade
CRC/SP Nº 258.607
IPMO


Ricardo de C. S. Pereira
Diretor Financeiro
IPMO


Ivo Gobatto Junior
Presidente - IPMO