

## **RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO** **EXERCÍCIO DE 2.016**

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertiooga - BERTPREV - é uma autarquia municipal, unidade gestora do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Bertiooga, constituída em 23 de março de 1998 pelo Decreto Municipal 343/98, nos termos da Lei Municipal 187/96, alterada pelas Leis Municipais 239/97; 295/98 e 384/99. Em setembro de 2002, o Regime Próprio de Previdência Social foi reorganizado por meio da LC 12/02, alterada pelas Leis Complementares nºs 26 e 29, de 2.003; 38, de 2.004; 42 de 2005; 53, de 2.006; 58, de 2.007; 61 de 2.009; 70 de 2.010; 81 de 2.011 e 88 de 2.012, **sendo, então, todas revogadas pela Lei Complementar 95/13, que reorganizou o RPPS local. Em 2.014 e 2.015, esta lei sofreu alteração pela LC 101/14 e LC 119/15.**

### **DADOS INSTITUCIONAIS**

O BERTPREV é a unidade gestora do regime próprio de previdência social dos servidores públicos dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Bertiooga. Os benefícios assegurados são:

- Aposentadoria, nos termos constitucionais;
- Pensão por morte;
- Salário maternidade;
- Auxílio doença;
- Salário família e auxílio reclusão, nos limites da legislação federal pertinente.

A legislação que norteia o funcionamento do Instituto está contida na Constituição Federal, artigo 40; Emenda Constitucional n.º 20, de 15 de novembro de 1998; Emenda Constitucional n.º 41, publicada em 31/12/03; Emenda Constitucional n.º 47, publicada em 06/07/2005; Emenda Constitucional 70/12; legislação federal que rege a matéria (<http://www.previdencia.gov.br/regimes-proprios/legislacao-dos-rpps/>, acesso nesta data); Instruções TCESP n.º 02/16 e legislação pertinente, além da municipal já citada.

## **GESTÃO ADMINISTRATIVO/PREVIDENCIÁRIA**

A administração da Autarquia é exercida por um Presidente – único cargo em comissão, ocupado de 2.009 a 2.016 por servidor efetivo da PMB e partir de jan/17 substituído por este subscritor, servidor efetivo da própria Autarquia, cargo Contador; duas Procuradoras (a segunda com admissão em março/16), dois Escriturários; um Ajudante Geral; dois técnicos contábeis; um analista de sistemas; um administrador; três auxiliares de escritório e um ajudante geral, estes de provimento efetivo, todos com remuneração estabelecida por Lei (LC 79/11 c/c LC 93/12 e LC 95/13), além dos Conselhos Fiscal e Administrativo, ambos compostos por sete membros titulares e suplentes, servidores efetivos e sem nenhuma remuneração.

Fora instituído, no âmbito do BERTPREV, o Comitê de Investimentos, por meio do Decreto Municipal nº 1.857/12 e Resolução nº 01/12, alterada pela Resolução 02/12, expedidas pelo Conselho Administrativo da Autarquia, cuja finalidade precípua é a discussão dos aspectos ligados ao planejamento, execução, monitoramento, e avaliação das estratégias de alocação de recursos previdenciários. Passou a ter regramento previsto na Lei Complementar 95/13, como parte integrante da estrutura administrativa do BERTPREV, com alteração promovida pela LC 101/14, no que se refere à ampliação do número de membros; elevação de remuneração mensal pela participação e demais disposições pertinentes.

Editada e publicada no BOM nº 714, de 23/04/16 a Resolução do Conselho Administrativo 02/16, que disciplina o processo administrativo de credenciamento das instituições financeiras e de aplicações financeiras dos recursos previdenciários do Regime Próprio de Previdência Social de Bertioga SP.

No exercício de 2.016, da gestão Administrativa e Previdenciária decorreu ao Município de Bertioga a manutenção do Certificado de Regularidade Previdenciária, expedido pelo MPAS, que vem a atestar o cumprimento da Lei Federal n.º 9717/98, e, por consequência, a possibilidade de recebimento de transferências voluntárias da União, empréstimos e financiamentos por instituição federal e compensação previdenciária entre os Regimes de Previdência. (vide site <http://www1.previdencia.gov.br/sps/app/crp/crplista.asp>).

[Digite texto]

Por conseguinte, concluído o cálculo atuarial data-base 31/12/15, o BERTPREV enviou minuta de Projeto de Lei à Prefeitura do Município de Bertioga (proc. adm. Nº 73/16 – BERTPREV), tendo sido gerado o processo administrativo nº 2.959/16 – PMB, com remessa de Projeto de Lei à Câmara Municipal de Bertioga, que tramitou como Projeto de Lei Complementar nº 07/16 , mas infelizmente não fora votado durante o ano de 2.016, sendo arquivado, conforme informação prestada pelo atual Presidente da Casa, via ofício nº 08/17 – CMB.

As despesas com a administração da Autarquia totalizaram no exercício o valor de R\$ 2.955.257,12, valor este acima do limite que poderia ter alcançado, que é de até R\$ 2.774.847,42 conforme calculado segundo definição da Portaria MPAS 402/08. Dessa forma, foi gerada uma despesa a maior de R\$ 180.409,70 (6,50%), a evolução se deu pelo resultado dos investimentos que nos gerou um pagamento de PASEP no montante de R\$ 894.621,26 sendo 32,24% de nosso custeio. Vale ressaltar que o acréscimo foi suportado com recursos acumulados à título de reserva de custeio, isto é não houve nenhum gasto com recursos previdenciários.

A partir da LC 95/13, institui-se no BERTPREV a constituição de reservas com a sobra da taxa de administração. Atualmente, pós os exercícios de 2.013 até dezembro de 2016, temos a reserva de R\$ 333.679,25.

Por conseguinte, o BERTPREV remunerou em 2.016 183 aposentados e 38 pensões por morte, estas desdobradas em 55 beneficiários.

No exercício de 2016, foram concedidos aos ativos 106 auxílios - doença, como primeiro atendimento, e 259 renovações deste benefício.

Concedidas 18 licenças-maternidade. Houve 42 retornos ao trabalho. Realizadas 13 perícias médicas no local indicado pelo segurado, nos casos de absoluta impossibilidade de locomoção e 08 juntas médicas, para fins de verificação de invalidez para o trabalho e 20 reavaliações de inativos.

As despesas previdenciárias do exercício atingiram o valor de R\$ 13.041.129,86, assim distribuídas:

[Digite texto]

[Digite texto]

Aposentadorias	R\$ 7.974.463,54
Pensão por morte	R\$ 1.512.788,31
Auxílios	R\$ 3.386.026,56
Perícias médicas	R\$ 167.851,45

### **CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS**

As contribuições referentes a competência de dezembro e 13º salário de 2.016 não foram recebidas na data de seu vencimento (10/01/2017), porém foram totalmente pagas em fevereiro de 2017. Em relação às parcelas referente ao acordo dos débitos anteriores, firmado com a Prefeitura, em fevereiro/02 o mesmo encontra-se em dia. Abaixo os valores recebidos em 2016:

<b>PREFEITURA:</b>	R\$
Contribuição Patronal	19.614.159,99
Contribuição Servidor	9.350.690,66
Amortização do Déficit	228.886,64
Acordo	626.277,22
<b>Total Prefeitura</b>	<b>29.820.014,51</b>

<b>CÂMARA:</b>	R\$
Contribuição Patronal	636.574,53
Contribuição Servidor	293.805,85
Amortização do Déficit	109.829,75
<b>Total Câmara</b>	<b>1.040.210,13</b>

<b>BERTPREV:</b>	R\$
Contribuição Patronal	181.379,62
Contribuição Servidor	85.058,21
Amortização do Déficit	29.689,80
<b>Total Bertprev.</b>	<b>296.127,63</b>

<b>INATIVOS</b>	
Contribuições do exercício	83.001,51

[Digite texto]

[Digite texto]

**PENSIONISTAS**

Contribuições do exercício 6.741,26

**COMPENSAÇÃO FINANCEIRA** 243.128,47

**OUTRAS RECEITAS (MULTAS)** 372.714,86

**TOTAL GERAL** 31.861.938,37

**GESTÃO FINANCEIRA**

As aplicações financeiras foram efetuadas de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional, sob o nº 3.790/09 e 3922/10 e a Resolução do Conselho Administrativo 02/16, já citada.

O montante das receitas financeiras líquidas no período atingiu o valor de R\$ 58.759.647,53.

Em 31 de dezembro de 2016, foi constituída provisão para perdas em Investimentos, totalizando R\$ 725.838,35, referentes às perdas do Banco Santos, por situação falimentar.

**PARCELAMENTO PIS/PASEP**

No exercício de 2011 foi regularizada a situação do PIS/PASEP através de parcelamento junto à Receita Federal e os montantes devidos na data de 31/12/16 constam no Balanço Patrimonial no passivo permanente (não financeiro) (R\$ 353.591,44).

[Digite texto]

[Digite texto]

<b>FLUXO DE CAIXA PREVIDENCIÁRIO/CUSTEIO</b>	<b>Valores em R\$</b>
<b>Saldo Final em 31 de dezembro de 2015</b>	<b>237.623.035,28</b>
Entradas:	
Contribuições Previdenciárias	31.861.938,37
Receitas Financeiras	58.759.647,53
Repasse para custeio	2.774.847,42
<b>Total de entradas:</b>	<b>93.396.433,32</b>
Saídas:	
Pagamentos de Benefícios	13.041.129,86
Pagamentos de custeio	2.955.257,12
<b>Total de saídas</b>	<b>15.996.386,98</b>
<b>Saldo Final em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>315.023.081,62</b>

### **ÓRGÃOS COLEGIADOS – PARTICIPAÇÃO DOS SEGURADOS NAS INSTÂNCIAS DE DELIBERAÇÕES**

A participação dos membros dos 3 órgãos colegiados que compõem a estrutura administrativa do BERTPREV, em conjunto com o quadro efetivo da Autarquia, foi de suma importância à gestão, principalmente na elaboração e aprovação da peça orçamentária; no acompanhamento das aplicações financeiras, fruto, dentre outros, da capacitação profissional obtida com a obtenção do CPA-10, e 2 membros do Comitê de Investimentos certificado com o CPA-20; na contínua e consistente fiscalização dos atos administrativos; na cobrança junto aos órgãos patronais de valores devidos ao RPPS e na avaliação e aprovação dos relatórios contábeis/financeiros.

Com isso, torna-se a gestão do RPPS de Bertioga absolutamente legítima, do ponto de vista da participação dos segurados, via representação.

[Digite texto]

[Digite texto]

## **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A meta permanente do BERTPREV é a otimização de seus serviços e a defesa de seus interesses específicos junto aos fóruns adequados, contando sempre com a valiosa colaboração dos conselhos e do comitê de investimentos para alcançar seu desiderato.

Por fim, o BERTPREV, trabalhando na busca da eficiência, persegue incessantemente o objetivo de ser a garantia de segurança previdenciária para os servidores e seus dependentes.

**ALEXANDRE HOPE HERRERA  
PRESIDENTE**

[Digite texto]

[Digite texto]

## 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		
Dívida Ativa Tributária				0,00	0,00
	3.392.715,11	1.418.973,42	de Curto Prazo		
Dívida Ativa não Tributária -	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar		
Créditos de Transferências a				0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	de Curto Prazo		
Receber			Obrigações Fiscais de	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	Curto Prazo	0,00	0,00
Concedidos					
(-) Ajustes de perdas e Créditos a			Obrigações de Repartição a	0,00	0,00
Curto Prazo	0,00	0,00	Outros Entes		
Demais Créditos e Valores a Curto	725.838,35	725.838,35	Provisões de Curto Prazo	0,00	0,00
Prazo					
Investimento e Aplicações			Demais obrigações de		
Temporárias a Curto Prazo	314.300.310,66	237.601.292,94	Curto Prazo	0,00	0,00
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		
Clientes	0,00	0,00	de Longo Prazo	0,00	0,00
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		
(-) Ajustes de perdas e Créditos a			Longo Prazo	0,00	0,00
Longo Prazo	0,00	0,00	Resultado Diferido	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo	0,00	0,00			
Prazo			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>325.759.085,13</b>	<b>350.330.917,89</b>
Investimento e Aplicações	0,00	0,00			
Temporárias			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Estoques	0,00	0,00	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Ant.</b>
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Patrimônio Social e	0,00	0,00
<u>Investimentos</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	Capital Social		
Participações Permanentes	0,00	0,00	Adiantamento para	0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Método			Futuro Aumento de Capital		
de Equivalência Patrimonial	0,00	0,00	Reservas de Capital	0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo	0,00	0,00	Ajustes de Avaliação		
Método de Custo					
Propriedades para Investimento	0,00	0,00			
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00			

[Digite texto]



[Digite texto]

			Patrimonial	0,00	0,00
<b>Imobilizado</b>	<b>134.845,94</b>	<b>103.514,40</b>			
Bens Móveis	353.180,80	294.080,63	Reservas de Lucros	0,00	0,00
Bens Imóveis	0,00	0,00	Demais Reservas	0,00	0,00
(-) Depreciações, Exaustão e Amortização Acumuladas	-218.334,86	-190.566,23	Resultados Acumulados	-48.565.324,75	-130.447.046,82
<b>Intangível</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	Resultado do Exercício	81.881.722,07	19.064.985,77
Softwares	0,00	0,00	Resultado de Exercícios	-130.447.046,82	-149.512.032,59
Marcas Direitos e Patentes Industriais	0,00	0,00	Anteriores		
Direito de Uso de Imóveis	0,00	0,00	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
			Ações/Cotas em Tesouraria	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>116.024,02</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>

## COMPENSAÇÕES

### ESPECIFICAÇÃO

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Atual	ESPECIFICAÇÃO	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Atual
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 ORÇA		722.770,96
		892120000-DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS ORÇA		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  
ISP 292335

ALEXANDRE HOPE HERRERA  
TESOUREIRO

ANTONIO CARLOS DE SOUZA  
PRESIDENTE BERTPREV

[Digite texto]

## **Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertiooga - 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 Bertiooga – BERTPREV**, com sede e foro no município de Bertiooga, 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 Bertiooga, 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.

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

[Digite texto]

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;
- 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.

[Digite texto]

[Digite texto]

#### 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 IBOVSPA 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

[Digite texto]

[Digite texto]

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 Econômica 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		<b>(14.496.504,11)</b>
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  
[Digite texto]

[Digite texto]

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:**

<b>Descrição</b>	<b>Ativos</b>	<b>Aposentados</b>	<b>Pensões</b>
<b>Em 31/12/15</b>	<b>497</b>	<b>53</b>	<b>8</b>
Acréscimos/diminuições	71	30	03
<b>Em 31/12/16</b>	<b>568</b>	<b>83</b>	<b>1</b>

**Resultado atuarial:**

<b>Descrição</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
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>(156.282.747,63)</b>	<b>(134.222.593,80)</b>

[Digite texto]

[Digite texto]

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**

[Digite texto]

[Digite texto]

## ANEXO I – PARECER ATUARIAL DRAA 2017

### PARECER ATUARIAL

#### **Sobre a Regulamentação**

Os estudos atuariais, constantes deste trabalho, foram efetuados com base em hipóteses atuariais concernentes à Legislação atual e de acordo com os dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas fornecidos pelo Município de Bertioga.

#### **Considerações sobre os Dados Cadastrais**

Conforme base de dados recebida com data base 30/09/2016. Demonstramos a seguir a evolução da massa de servidores ativos:

DRAA 2017 = 1.585

DRAA 2016 = 1.527

A Folha Salarial Base de Cálculo informada via Base de Dados pelo *BERTPREV* de 30/09/2016:

#### **ATIVOS**

DRAA 2017 = R\$ 7.079.236,01

#### **INATIVOS**

DRAA 2017 = R\$ 639.617,33

#### **PENSIONISTAS**

DRAA 2017 = R\$ 115.903,59

A base de dados utilizada na presente avaliação atuarial foi considerada satisfatória, após trabalhos de análise e consistência cujos apontamentos são objetos de relatório específico. Ainda comparada com as informações quantitativas constantes do Demonstrativo Previdenciário, verificamos que os dados informados encontram-se coerentes.

#### **Resultados da Avaliação Atuarial**

Os cálculos foram efetuados com base na Tábua Biométrica IBGE-2014, de acordo com a legislação vigente.

A taxa de juros adotada foi de 6% ao ano, de acordo com orientações da SPS-Secretaria de Previdência Social.

Em função dos apontamentos sobre a base de dados como também que o processo de adequação continua sendo realizado pelo Instituto, utilizamos hipóteses conservadoras em relação ao COMPREV, estimando R\$ 7.376.835,09 de valores a receber, com base nos

[Digite texto]



[Digite texto]

processos efetivamente homologados e as probabilidades de êxito dos demais processos protocolados junto ao INSS.

Efetuamos os cálculos considerando toda a massa de participantes do Plano e apuramos um Valor Atual dos Benefícios Futuros de Benefícios a Conceder no valor de R\$ 615.702.436,84.

O Regime Financeiro estabelecido para esses servidores é o de Regime de Capitalização para os benefícios de aposentadorias programadas, Regime de Repartição de Capitais de Cobertura para os benefícios de risco de aposentadoria por invalidez e pensão por morte.

O atual plano de custeio das aposentadorias e pensões dos servidores municipais, prevê uma contribuição constante de 32,61% das remunerações dos ativos, tendo o Município atualmente participação de 21,61% e o servidor 11%. As despesas administrativas correspondem as 3,11%, totalizando 35,72%.

O custo total apurado do Plano de Benefícios é de 35,33%, calculado na data-base de 31/12/2016, para o DRAA 2017.

### **Considerações Finais**

Recomenda-se a implantação em lei municipal do plano para equacionamento do déficit apurado conforme os cálculos apresentados.

Com base nos fatos apresentados, concluímos que o Plano Previdenciário do BERTPREV encontra-se em situação de déficit financeiro-atuarial e deverá ser devidamente equacionado com aportes do Ente.

Salientamos que os resultados desta avaliação atuarial são extremamente sensíveis às variações das hipóteses, premissas e base de dados utilizadas e aplicadas.

São Paulo, 24 de Fevereiro de 2017.

Wilma Gomes Torres  
Atuária MIBA nº 539

Miki Massui  
Atuária MIBA nº 825

Eric Leão Cavalari  
Atuário MIBA nº 1008

EXACTTUS CONSULTORIA ATUARIAL LTDA  
CIBA Nº 111

[Digite texto]

[Digite texto]

## **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 MUNIZ \_\_\_\_\_

NORBERTO MIGUEL \_\_\_\_\_

ROGÉRIO ARAÚJO DOS SANTOS \_\_\_\_\_

[Digite texto]

[Digite texto]

RITA DE CÁSSIA FERREIRA FURLAN \_\_\_\_\_

KÁTIA HIDALGO DAIA \_\_\_\_\_

JEAN MAMEDE DE OLIVEIRA \_\_\_\_\_

MARIA CAROLINA CHAMARELLI SIGNORINI \_\_\_\_\_

[Digite texto]