

CONSELHO FISCAL

Exercício 2023/2027



ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV – EXERCÍCIO 2023/2027 - REALIZADA NO DIA 06/05/2024

Aos seis dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e quatro, na sala de reunião do Setor de Protocolo, localizada nas dependências da Prefeitura Municipal de Americana, sito à Avenida Brasil, nº 85, Centro, na cidade de Americana, estado de São Paulo, às nove horas da manhã, o Conselho Fiscal reuniu-se e deu-se início à reunião ordinária, com a presença dos seguintes conselheiros: Antonio Grandin Junior, Claudia Borelli, Dario Martins Dell Agneze, Maria Edvania Souza Vasconcelos e Paula Arrais Ribeiro Soares. Também estava presente a chefe de finanças do Ameriprev, a sra. Roseane Martins Madureira Ferreira. O Presidente do Conselho, sr. Antonio Grandin Junior, verificando que havia número suficiente de conselheiros para dar início aos trabalhos, fez a abertura da reunião e, dando prosseguimento, o Conselho analisou o Relatório de Encerramento de Exercício do ano de 2023 (Dois mil e vinte e três), que seguirá anexo a esta ata. Inicialmente, a sra. Roseane justificou que a conclusão do relatório de encerramento para apresentação ao Conselho Fiscal não ocorreu antes devido à troca do sistema de contabilidade utilizado pelo Ameriprev, bem como outras demandas de trabalho com prazos legais as quais se deu prioridade. Na sequência, a sra. Roseane fez a leitura do relatório aos conselheiros, destacando alguns pontos. Primeiramente, sobre o Balanço Patrimonial, explicou que o Ativo engloba os bens e direitos do Instituto, incluindo o que o Ameriprev tem para receber aos longos dos anos, ao passo que o Passivo são as dívidas e obrigações apuradas, também incluindo as futuras. Nesse sentido, a sra. Roseane destacou que no Balanço Patrimonial o Patrimônio Líquido apurado foi negativo, em R\$ 12.224.462,41 (Doze milhões, duzentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e quarenta e um centavos), o que implica em déficit patrimonial e previdenciário. Entretanto, a sra. Roseane destacou que o valor referente às Provisões Matemáticas e Previdenciárias a Longo Prazo, no montante de R\$ 253.370.563,45 (Duzentos e cinquenta e três milhões, trezentos e setenta mil, quinhentos e sessenta e três reais e quarenta e cinco centavos), que integram o

CONSELHO FISCAL

Exercício 2023/2027



ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV – EXERCÍCIO 2023/2027 - REALIZADA NO DIA 06/05/2024

Passivo no Balanço Patrimonial e se refere à projeção dos benefícios de aposentados e pensões a serem pagos aos atuais servidores ativos e beneficiários, apurados no cálculo atuarial, é que faz com que o Patrimônio do Ameriprev fique deficitário. A sra. Roseane explicou que legalmente este valor deve ser incluído como Passivo no cálculo do Patrimônio Líquido do Ameriprev, mas que se for desconsiderado, o Patrimônio Líquido seria positivo. Sendo assim, conforme explicado pela sra. Roseane, o Ameriprev possui déficit previdenciário, mas superávit financeiro, conforme demonstrado na sequência. Assim, a sra. Roseane também ponderou que o déficit patrimonial não foi ocasionado por uma má gestão, falta de repasses, negligência dos conselhos ou algo nesse sentido. Neste momento, o sr. Antonio Grandin Junior pediu a palavra e também pontuou a necessidade de alterações na lei de concessão de benefícios do Ameriprev, no entendimento de que o déficit só tende a aumentar se não houver tais alterações. Dando prosseguimento, a sra. Roseane expôs os resultados do Relatório Financeiro, explicando que este engloba os recursos que de fato entraram por receitas e também os que saíram por despesas durante o exercício de 2023 (Dois mil e vinte e três), sendo que houve um superávit financeiro de R\$ 32.884.369,90 (Trinta e dois milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil, trezentos e sessenta e nove reais e noventa centavos), o que significa que as receitas foram superiores às despesas em 2023 (Dois mil e vinte e três). Sobre o relatório de Investimentos, a sra. Roseane destacou que a Meta de Rentabilidade definida na Política de Investimentos era de 9,84% (nove inteiros e oitenta e quatro centésimos por cento), sendo que o Instituto alcançou o índice de rentabilidade de 12,60% (doze inteiros e sessenta centésimos por cento), portanto a meta foi superada. A sra. Roseane explanou que o Instituto iniciou o ano de 2023 (Dois mil e vinte e três) com investimentos de R\$ 149.026.369,79 (Cento e quarenta e nove milhões, vinte e seis mil, trezentos e sessenta e nove reais e setenta e nove centavos) e encerrou com R\$ 194.899.064,77 (Cento e noventa e quatro milhões, oitocentos e noventa e nove

CONSELHO FISCAL

Exercício 2023/2027



ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV – EXERCÍCIO 2023/2027 - REALIZADA NO DIA 06/05/2024

mil, sessenta e quatro reais e setenta e sete centavos), sendo que então os recursos aumentaram em R\$ 45.872.694,98 (Quarenta e cinco milhões, oitocentos e setenta e dois mil, seiscentos e noventa e quatro reais e noventa e oito centavos). Desse valor, R\$ 20.433.629,69 (Vinte milhões, quatrocentos e trinta e três mil, seiscentos e vinte e nove reais e sessenta e nove centavos) corresponde ao rendimento dos investimentos, e a sobra que é de R\$ 25.439.065,29 (Vinte e cinco milhões, quatrocentos e trinta e nove mil, sessenta e cinco reais e vinte e nove centavos) corresponde aos novos investimentos realizados durante o ano. A sra. Roseane ainda explicou que nas tabelas do texto "Relatório Financeiro" foram utilizados valores de acordo com os balancetes, e nos balancetes os rendimentos das aplicações são registrados como receitas somente quando resgatados os valores aplicados com o devido rendimento. Dessa forma, no relatório financeiro são considerados os R\$ 32.884.369,90 (Trinta e dois milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil, trezentos e sessenta e nove reais e noventa centavos) de superávit financeiro considerando o valor de R\$ 25.439.065,29 (Vinte e cinco milhões, quatrocentos e trinta e nove mil, sessenta e cinco reais e vinte e nove centavos) corresponde aos valores de novos investimentos realizados durante o ano somado ao valor de R\$ 7.445.304,61 (Sete milhões, quatrocentos e quarenta e cinco mil, trezentos e quatro reais e sessenta e um centavos) que são os rendimentos dos investimentos que vieram a ser resgatados durante o exercício. O valor referente ao restante dos rendimentos dos investimentos não resgatados é registrado apenas como variação patrimonial, e não como receita. A sra. Roseane também destacou que ao longo do ano de 2023 (Dois mil e vinte e três) o Instituto apresentou uma Receita Extraorçamentária de R\$ 2.137.908,97 (Dois milhões, cento e trinta e sete mil, novecentos e oito reais e noventa e sete centavos), que correspondem às retenções que são realizadas dos beneficiários e fornecedores, como as de Contribuição Previdenciária, Imposto de Renda e Convênios, entre outros, ao passo que apresentou uma Despesa Extraorçamentária de R\$ 2.139.698,49 (Dois milhões,

CONSELHO FISCAL

Exercício 2023/2027



ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV – EXERCÍCIO 2023/2027 - REALIZADA NO DIA 06/05/2024

cento e trinta e nove mil, seiscentos e noventa e oito reais e quarenta e nove centavos), explicando que depois que o Instituto realiza as retenções, o valor é repassado pra quem é de direito. Entretanto, pontuou que a diferença existente entre as Receitas Extraorçamentárias e Despesas Extraorçamentárias, que foi de R\$ 1.789,52 (Um mil, setecentos e oitenta e nove reais e cinquenta e dois centavos), significa que foram realizados mais repasses do que retenções, explanando que isso ocorreu porque no ano de 2022 (Dois mil e vinte e dois) ocorreu o inverso, com um valor de retenção maior que o repasse. Além disso, a sra. Roseane também informou aos conselheiros que o Ameriprev utilizou recursos para a “Taxa de Administração” do Instituto durante o ano de 2023 (Dois mil e vinte e três) sem extrapolar os percentuais estipulados em lei. A sra. Roseane explicou aos conselheiros presentes que as despesas que englobam a “Taxa de Administração” se referem a utilização de recursos destinados ao custeio e manutenção da estrutura do Instituto, conforme rege a lei, sendo que os limites de gastos anuais em 2023 (Dois mil e vinte e três) foi de R\$ 1.357.735,98 (Um milhão, trezentos e cinquenta e sete mil, setecentos e trinta e cinco reais e noventa e oito centavos), sendo que as despesas liquidadas pelo Instituto em 2023 (Dois mil e vinte e três) foram de R\$ 1.351.586,99 (Um milhão, trezentos e cinquenta e um mil, quinhentos e oitenta e seis reais e noventa e nove centavos). A sra. Roseane informou que o recurso que sobrou da “Taxa de Administração” passou a fazer parte da reserva administrativa que tem por objetivo a construção da sede do Instituto. Após a conclusão da apresentação e explicações realizadas pela sra. Roseane, com base no que lhes foi apresentado, os conselheiros presentes deliberaram sobre o encerramento do exercício de 2023 (Dois mil e vinte e três) e realizaram a aprovação. Por fim, nada mais havendo a tratar e como ninguém mais quis fazer o uso da palavra, a reunião deu-se por encerrada. Eu, Dario Martins Dell Agneze, redigi a presente ata que, após ser lida e aprovada, será assinada pelos conselheiros presentes, devidamente

CONSELHO FISCAL

Exercício 2023/2027



ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV – EXERCÍCIO 2023/2027 - REALIZADA NO DIA 06/05/2024

nominados e referenciados, bem como pela chefe de finanças do Instituto, a sra. Roseane.

1. Antonio Grandin Junior

2. Claudia Borelli

3. Dario Martins Dell Agneze

4. Maria Edvania Souza Vasconcelos

5. Paula Arrais Ribeiro Soares

6. Roseane Martins Madureira Ferreira

RELATÓRIO ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO – 2023 - RETIFICADO

BALANCO PATRIMONIAL:

Para fins de demonstrar os resultados obtidos no período, enfatizaremos os valores desse balanço, onde o Ativo compreende todos bens e direitos do Ameriprev, já o Passivo são as dívidas, despesas e obrigações apuradas no final do exercício.

- Ativo Circulante: R\$ 203.943.430,62

Contempla o recurso investido do Instituto no valor de R\$ 194.899.064,77 (R\$ 2.177.253,22 + R\$ 192.721.811,55), bem como os parcelamentos relacionados ao aporte para amortização do déficit atuarial de R\$ 9.044.365,85 a receber.

- Ativo Não-Circulante: R\$ 38.726.061,61

Compreende os Créditos a Longo Prazo de R\$ 33.541.593,85 relacionado aos Termos de Acordo de Parcelamento vigentes (a receber), e o item Demais Créditos e Valores a Longo Prazo no valor de R\$ 5.043.227,76 contempla os parcelamentos a receber dos aposentados e pensionistas Mantidos pelo Tesouro (Lei nº 2.444/90). Esse item também contempla os Bens Móveis, ou seja, o patrimônio do instituto que acumula o valor de R\$ 141.240,00.

- Passivo Circulante: R\$ 1.483.443,46

Compreende as dívidas de curto prazo, sendo o valor de R\$ 67.564,86 relacionado ao Restos a Pagar da folha dos ativos do mês 12/2023 e a provisão de férias para o exercício de 2024. O valor de R\$ 1.282.921,46 é referente aposentadorias e pensões do mês 12/2023 lançadas no Restos a Pagar. O valor de R\$ 8.863,90 é referente contribuição patronal do INSS e do RPPS que passou de Restos a Pagar. O valor de R\$ 117.239,59 compreende Restos a Pagar de fornecedores e precatórios a serem pagos no exercício. O valor em Restituíveis de R\$ 6.853,65 está relacionado a créditos judiciais depositados na conta do Ameriprev que provavelmente serão devolvidos por se tratar de processos relacionados a servidores celetistas.

- Passivo Não-Circulante: R\$ 253.410.511,18

Temos o valor de R\$ 39.947,73 de Encargos Sociais a Pagar que é referente ao débito do Ameriprev junto ao INSS devido o retorno dos servidores ao Regime Geral que está sendo pago diretamente pela Prefeitura através de parcelamento, e de Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo o valor de R\$ 253.370.563,45 que se refere a projeção dos benefícios de aposentadorias e pensões a serem pagos aos atuais servidores ativos e beneficiários do plano, conforme apurado do Cálculo Atuarial.

- Patrimônio Líquido: - R\$ 12.224.462,41

Consta Outras Reservas no valor de R\$ 1.884.124,55 que é referente a reserva administrativa formada com as sobras da Taxa de Administração e por fim o Superávits ou Déficits Acumulados de - R\$ 14.108.486,96 que é o Total do Ativo subtraído o Total do Passivo. O ano de 2023 apresentou resultado negativo de PL porque os valores disponíveis no Ativo não são suficientes para arcar com as despesas previstas no Passivo, em específico no longo prazo relacionado ao pagamento de benefícios previstos no cálculo atuarial.

RELATÓRIO FINANCEIRO

Considerando a movimentação financeira, ou seja, a entrada e saída de recursos, no exercício houve superávit financeiro de R\$ 32.884.369,90. Fica evidenciado que as receitas recebidas foram superiores às despesas, conforme resumo abaixo, cujos valores são devidamente detalhados nos balancetes:

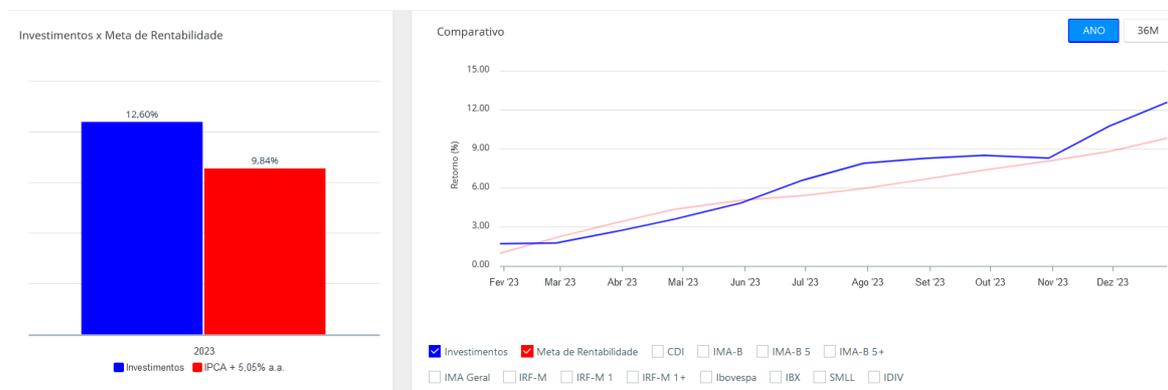
RECEITAS	
Contribuições	R\$ 17.517.583,87
Aporte Déficit Atuarial	R\$ 3.564.098,03
Parcelamentos	R\$ 12.059.430,50
Ágio Investimentos	R\$ 7.445.304,61
Compensação Previdenciária	R\$ 25.823,71
Outras	R\$ 762,05
Suprimento Financeiro	R\$ 10.512.345,45
TOTAL	R\$ 51.125.348,22

DESPESAS	
Taxa de Administração	R\$ 1.335.577,08
Processos Judiciais	R\$ 707.508,34
Aposentadorias	R\$ 13.881.112,92
Pensões	R\$ 2.060.923,22
Compensação Previdenciária	R\$ 254.067,25
Extraorçamentária	R\$ 1.789,52
TOTAL	R\$ 18.240.978,33

INVESTIMENTOS:

O ano de 2023 iniciou com o saldo de investimentos em R\$ 149.026.369,79, e considerando as movimentações de aplicações, resgates e rendimentos encerrou com o valor de R\$ 194.899.064,77.

A Meta de Rentabilidade definida na Política de Investimentos de IPCA+5,05% totalizou em 9,84%. O rendimento total dos investimentos foi R\$ 20.433.629,69 que resultou em um retorno acumulado de 12,60%. Conforme demonstrado a seguir, no exercício de 2023 o Ameriprev conseguiu superar sua meta de rentabilidade:



Ao longo do exercício, o Comitê de Investimentos foi adotando a estratégia de encurtar os papéis da carteira e diminuir a concentração na renda variável, uma vez que, com cenário de queda da taxa de juros os ativos com vencimentos mais curtos tendem a performar melhor e a renda fixa manteve retorno expressivo com menos risco e volatilidade que a renda variável.

Sendo o que tínhamos a informar, aproveitamos a oportunidade para apresentar nossas cordiais saudações.

Atenciosamente,

Americana, 06 de maio de 2024

ERICH HETZL JUNIOR
Superintendente

ROSEANE M. M. FERREIRA
Chefe de Finanças



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: AD10-5F89-BAAA-4815

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ANTONIO GRANDIN JÚNIOR (CPF 040.XXX.XXX-01) em 08/05/2024 10:44:11 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ DARIO MARTINS DELL AGNEZZE (CPF 345.XXX.XXX-30) em 08/05/2024 11:18:55 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ CLAUDIA BORELLI (CPF 160.XXX.XXX-00) em 08/05/2024 11:38:34 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ ROSEANE MARTINS MADUREIRA FERREIRA (CPF 351.XXX.XXX-12) em 08/05/2024 15:27:00 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ PAULA ARRAIS RIBEIRO SOARES (CPF 224.XXX.XXX-05) em 10/05/2024 13:54:56 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ MARIA EDVÂNIA DE SOUZA VASCONCELOS (CPF 002.XXX.XXX-03) em 11/05/2024 14:07:23 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://americana.1doc.com.br/verificacao/AD10-5F89-BAAA-4815>