



Balanço Patrimonial

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO ORÇÃO Nº: 57103 CNPJ: 92913581000170 01/01/2025 a 31/12/2025

a. Quadro Principal

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	142.378.129,72	PASSIVO CIRCULANTE	1.188.242,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	117.080.597,87	OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	198.588,62
CREDITOS A CURTO PRAZO	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	25.290.109,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	149.147,71
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	0,00	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	146.399,90
ESTOQUES	7.422,07	OBRIGACOES DE REPARTICAO A OUTROS ENTES	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	PROVISOES A CURTO PRAZO	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	342.918.780,43	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	694.105,87
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	340.726.839,58	PASSIVO NAOCIRCULANTE	352.475.489,89
CREDITOS A LONGO PRAZO	338.060.693,03	OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	2.666.146,55	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	PROVISOES A LONGO PRAZO	352.475.489,89
INVESTIMENTOS	0,00	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	0,00
IMOBILIZADO	2.191.940,85	RESULTADO DIFERIDO	0,00
INTANGIVEL	0,00	TOTAL DO PASSIVO	353.663.731,99
DIFERIDO	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
TOTAL	485.296.910,15	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
		PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-195.102,46
		ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
		RESERVAS DE CAPITAL	0,00
		AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	0,00
		RESERVAS DE LUCROS	0,00
		DEMAIS RESERVAS	43.463.526,22
		RESULTADOS ACUMULADOS	88.364.754,40
		ACOES COTAS EM TESOURARIA	0,00
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	131.633.178,16
		TOTAL	485.296.910,15



Balanço Patrimonial

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO ORÇÃO Nº: 57103 CNPJ: 92913581000170 01/01/2025 a 31/12/2025

b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)		PASSIVO (II)	
ATIVO FINANCEIRO	117.080.597,87	PASSIVO FINANCEIRO	3.522.518,96
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo F	117.080.597,87	Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo F	1.188.242,10
		Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
		RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	2.334.276,86
ATIVO PERMANENTE	368.216.312,28	PASSIVO PERMANENTE	352.475.489,89
Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo P	368.216.312,28	Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo P	352.475.489,89
TOTAL	485.296.910,15	TOTAL	355.998.008,85
		SALDO PATRIMONIAL (I - II)	129.298.901,30

c. Quadro das Contas de Compensações

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
799	Outras vinculações legais	6.046.653,73
799	Outras vinculações legais	5.794.764,42
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	88.429.857,10
801	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	10.206.785,78
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	3.080.017,88
Total		113.558.078,91



Balanço Patrimonial

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO

ORGÃO Nº: 57103

CNPJ: 92913581000170

01/01/2025 a 31/12/2025

a.1 Quadro Principal - Demais Entidades

ATIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	16.832.739,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.728.149,09
CREDITOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.097.701,99
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	0,00
ESTOQUES	6.888,61
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	37.820.380,43
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	37.636.561,44
CREDITOS A LONGO PRAZO	37.636.561,44
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00
INVESTIMENTOS	0,00
IMOBILIZADO	183.818,99
INTANGIVEL	0,00
DIFERIDO	0,00
TOTAL	54.653.120,12

PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	316.136,12
OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	161.533,13
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	24.135,03
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	20.902,53
OBRIGACOES DE REPARTICAO A OUTROS ENTES	0,00
PROVISOES A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	109.565,43
PASSIVO NAOCIRCULANTE	0,00
OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR	0,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
PROVISOES A LONGO PRAZO	0,00
DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00
TOTAL DO PASSIVO	316.136,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	677.271,57
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	53.659.712,43
ACOES COTAS EM TESOURARIA	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	54.336.984,00
TOTAL	54.653.120,12



Balanço Patrimonial

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO ORÇÃO Nº: 57103 CNPJ: 92913581000170 01/01/2025 a 31/12/2025

b.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Demais Entidades

ATIVO (I)		PASSIVO (II)	
ATIVO FINANCEIRO	14.728.149,09	PASSIVO FINANCEIRO	2.346.853,13
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	14.728.149,09	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	316.136,12
		Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
		RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	2.030.717,01
ATIVO PERMANENTE	39.924.971,03	PASSIVO PERMANENTE	0,00
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	39.924.971,03	Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	0,00
TOTAL	54.653.120,12	TOTAL	2.346.853,13
		SALDO PATRIMONIAL (I - II)	52.306.266,99

c.1 Quadro das Contas de Compensações - Demais Entidades

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.1 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - Demais Entidades

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
799	Outras vinculações legais	5.794.764,42
Total		5.794.764,42



Balanço Patrimonial

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO ORÇÃO Nº: 57103 CNPJ: 92913581000170 01/01/2025 a 31/12/2025

a.2 Quadro Principal - RPPS

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	125.545.390,03	PASSIVO CIRCULANTE	872.105,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	102.352.448,78	OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	37.055,49
CREDITOS A CURTO PRAZO	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	23.192.407,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	125.012,68
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO	0,00	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	125.497,37
ESTOQUES	533,46	OBRIGACOES DE REPARTICAO A OUTROS ENTES	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	PROVISOES A CURTO PRAZO	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE	305.098.400,00	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	584.540,44
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	303.090.278,14	PASSIVO NAOCIRCULANTE	352.475.489,89
CREDITOS A LONGO PRAZO	300.424.131,59	OBRIGACOES TRABALHISTAS PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR	0,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	2.666.146,55	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A LONGO PRAZO	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
ESTOQUES	0,00	OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	PROVISOES A LONGO PRAZO	352.475.489,89
INVESTIMENTOS	0,00	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	0,00
IMOBILIZADO	2.008.121,86	RESULTADO DIFERIDO	0,00
INTANGIVEL	0,00	TOTAL DO PASSIVO	353.347.595,87
DIFERIDO	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
		PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	-872.374,03
		ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
		RESERVAS DE CAPITAL	0,00
		AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	0,00
		RESERVAS DE LUCROS	0,00
		DEMAIS RESERVAS	43.463.526,22
		RESULTADOS ACUMULADOS	34.705.041,97
		ACOES COTAS EM TESOURARIA	0,00
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	77.296.194,16
TOTAL	430.643.790,03	TOTAL	430.643.790,03



Balanço Patrimonial

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO ORGÃO Nº: 57103 CNPJ: 92913581000170 01/01/2025 a 31/12/2025

b.2 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - RPPS

ATIVO (I)		PASSIVO (II)	
ATIVO FINANCEIRO	102.352.448,78	PASSIVO FINANCEIRO	1.175.665,83
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo F	102.352.448,78	Contas escrituráveis do Grupo 2.1 com atributo F	872.105,98
		Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00)	0,00
		RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00)	303.559,85
ATIVO PERMANENTE	328.291.341,25	PASSIVO PERMANENTE	352.475.489,89
Contas escrituráveis da Classe 1 com atributo P	328.291.341,25	Contas escrituráveis do Grupo 2.2 com atributo P	352.475.489,89
TOTAL	430.643.790,03	TOTAL	353.651.155,72
		SALDO PATRIMONIAL (I - II)	76.992.634,31

c.2 Quadro das Contas de Compensações - RPPS

Compensações ATIVO		Compensações PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres	0,00	Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00	Obrigacoes Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00

d.2 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - RPPS

Fonte de Recurso	Descrição	Valor
799	Outras vinculações legais	6.046.653,73
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	88.429.857,10
801	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	10.206.785,78
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	3.080.017,88
Total		107.763.314,49



Balanço Patrimonial

SISPREM - SISTEMA DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL - S. LIVRAMENTO

ORGÃO Nº: 57103

CNPJ: 92913581000170

01/01/2025 a 31/12/2025

e. Notas Explicativas

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000 e MCASP.

O Ativo Total em 31/12/2025 soma R\$ 485.296.910,15, composto majoritariamente por ativos de longo prazo, com destaque para créditos previdenciários vinculados ao RPPS. O Ativo Circulante apresenta predominância de caixa e equivalentes, evidenciando adequada liquidez.

O Passivo Total perfaz R\$ 353.663.731,99, sendo o Passivo Não Circulante composto essencialmente por provisões atuariais, reconhecidas conforme avaliação atuarial vigente.

O Patrimônio Líquido totaliza R\$ 131.633.178,16, refletindo superávit patrimonial no exercício.

O Superávit Financeiro alcança R\$ 113.558.078,91, distribuído entre recursos vinculados ao RPPS e taxa de administração, respeitadas as vinculações legais das fontes

SANTANA DO LIVRAMENTO , 29 de Janeiro de 2026

Gestor responsável pelo período de 01/01/2025 a 31/12/2025 - Ana Cristina Rodrigues Aseff - Responsável**Responsáveis pela entrega dos documentos**DEISE REJANE MACHADO MENDES PERES
ContabilistaANA CRISTINA RODRIGUES ASEFF
Responsável