

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2018)

Orçamento Programa - Exercício de 2018

1 de 3

**ISOLADO:6 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE AMARAJI**

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.580,92</b>	<b>25.292,61</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>100.573,80</b>	<b>602.730,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	12.580,92	25.292,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS:	1.650,00	573.960,48
CAIXA	0,00	25.292,61	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	573.960,48
CONTA ÚNICA RPPS	12.580,92	4.505,15	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.650,00	573.960,48
		20.787,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.650,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>265.005,54</b>	<b>263.544,04</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.650,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	244.839,04	244.839,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.219,40	19.397,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	244.839,04	244.839,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.219,40	19.397,15
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	244.839,04	244.839,04	FORNECEDORES NACIONAIS	4.219,40	19.397,15
IMOBILIZADO	20.166,50	18.705,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	94.704,40	9.372,85
BENS MÓVEIS	24.755,29	23.293,79	VALORES RESTITUÍVEIS	94.704,40	9.372,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	23.293,79	23.293,79	CONSIGNAÇÕES	94.704,40	9.372,85
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.461,50	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	478.538.031,27	282.963.987,44
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-4.588,79	-4.588,79	PROVISÕES A LONGO PRAZO	478.538.031,27	282.963.987,44
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-4.588,79	-4.588,79	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	478.538.031,27	282.963.987,44
<b>TOTAL</b>	<b>277.586,46</b>	<b>288.836,65</b>	PROVISÕES ATUARIAS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	478.538.031,27	282.963.987,44
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>478.638.605,07</b>	<b>283.566.717,92</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-478.361.018,61</b>	<b>-283.277.881,27</b>
			RESULTADOS ACUMULADOS	-478.361.018,61	-283.277.881,27
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-478.361.018,61	-283.277.881,27
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -195.083.137,34	132.550.843,65
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -283.277.881,27	-415.828.724,92
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-478.361.018,61</b>	<b>-283.277.881,27</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>277.586,46</b>	<b>288.836,65</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Orçamento Programa - Exercício de 2018

2 de 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	12.580,92	25.292,61	PASSIVO FINANCEIRO (100.573,80)+ Restos não Processado(0,00)	100.573,80	602.730,48
ATIVO PERMANENTE	265.005,54	263.544,04	PASSIVO PERMANENTE	478.538,031,27	282.963.987,44
			SALDO PATRIMONIAL	-478.361.018,61	-283.277.881,27



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, EDNALVA DE MOURA BEZERRA, RILDO REIS GOUVEIA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 18dena62-d628-4335-981-c-245d9fad757

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2018)**

Orçamento Programa - Exercício de 2018

3 de 3

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>		<b>ESPECIFICAÇÃO</b>		Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)		SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)					



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, EDNALVA DE MOURA BEZERRA, RILDO REIS GOUVEIA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/app/validaDoc.seam?codigo=documento-18deaa62-4628-4335-981c-245d9fad6b757>



## NOTA EXPLICATIVA

### DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2018

#### **Informações Gerais:**

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Amaraji

#### **Resumo das Políticas Contábeis Significativas:**

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos na Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei federal n.º 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6.

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC n.º 1.137/2008. Não houve mensuração de ativos e passivos com base no valor realizável líquido, valor justo ou valor recuperável.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tomar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes das normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa. Houve mudança do nível das contas contábeis classe 1.1.3.8.1 (outros créditos a receber e valores a curto prazo - consolidação) para o nível 1.1.3.6.1 (contribuições previdenciárias a receber). Desta forma, a análise horizontal dos dados do exercício de 2017 em comparação com 2018 deverá obedecer esta nova classificação mais adequada conforme PCASP no grupo de contas “Demais Créditos e valores a Curto Prazo” no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamento pela aplicação das políticas contábeis**

Classificação de ativos: não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituição de provisões: foi registrado no passivo não circulante o valor das provisões matemáticas previdenciárias.

Reconhecimento das variações patrimoniais: os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas, decorreram da atualização dos saldos das provisões matemáticas previdenciárias.



Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### **Informações de Suporte e detalhamento de itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referencias cruzadas com o titulo “nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

#### **ATIVO CIRCULANTE**

**I. Caixa e Equivalentes de Caixa:** compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Fundo de Previdência, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2019, o valor de R\$ 12.580,92 conforme está ilustrado na tabela a seguir.

**II. Créditos a receber:** são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

**III. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2018 está representada no demonstrativo referido.

**IV. Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo:** os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

**V. Estoques:** compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

#### **ATIVO NÃO CIRCULANTE**

**VI. Ativo Realizável a Longo Prazo:** os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

**VII. Imobilizado:** são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens



dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2018 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

#### PASSIVO CIRCULANTE

**VIII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar:** são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

**IX. Empréstimos e Financiamentos:** compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

**X. Fornecedores a Pagar:** compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em curto prazo.

**XI. Demais Obrigações a Curto Prazo:** compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

#### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

**XII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:** são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

**XIII. Fornecedores a Longo Prazo:** são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**XIV. Provisões a Longo Prazo:** são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

**XV. Demais Obrigações a Longo Prazo:** são as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da



data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

**XVI. Patrimônio Líquido:** compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Descrição	2018	2017
Banco Movimento	12.580,92	25.292,61
IMOBILIZADO		
Bens Móveis	24.755,29	23.293,79
Bens Imóveis	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		
Valores Restituíveis	100.573,80	602.730,48
PATRIMONIO LIQUIDO		
Resultado do Exercício	-195.083.137,34	132.550.843,65
Resultado de exercícios anteriores	-283.277.881,27	-415.828.724,92

MEMÓRIA DE CALCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS		
PLANO FINANCEIRO		
Descrição	2018	2017
Provisões de Benefícios concedidos		
Provisões de Benefícios a conceder		
PLANO PREVIDENCIÁRIO		
Provisões de Benefícios concedidos		
Provisões de Benefícios a conceder		
Plano de Amortização		
Provisões Atuariais para ajustes do Plano		

Amaraji, 31 de dezembro de 2018.

Paula Valeria Pereira de Santana Cordeiro  
Contador



## DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Este balanço contábil foi elaborado com a estrutura definida na Lei federal n.º 4.320/64, atualizado pela Portaria STN n.º 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBCT TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants* (IFAC) através das *International Public Sector Standards* (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Amaraji, 31 de dezembro de 2018.

Maria do Socorro Cavalcante da Silveira  
Presidente

Paula Valeria P de Santana Cordeiro  
Contador