

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE VERDEJANTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 7

ISOLADO:6 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE VERDEJANTE

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|-------------------|--------------------|---|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 452.282,04 | 404.382,63 | PASSIVO CIRCULANTE | 493.857,70 | 371.062,27 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 56.236,55 | 8.571,23 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 282.980,08 | 237.206,16 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 56.236,55 | 8.571,23 | PESSOAL A PAGAR | 7.830,10 | 7.714,79 |
| CONTA ÚNICA | F 1.183,31 | 0,00 | PESSOAL A PAGAR | F 7.830,10 | 7.714,79 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F 55.053,24 | 8.571,23 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | 275.149,98 | 229.491,37 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 0,00 | -181,58 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | F 275.149,98 | 229.491,37 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 0,00 | -181,58 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 15.337,26 | 9.219,20 |
| TAXAS | P 0,00 | -181,58 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 15.337,26 | 9.219,20 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 445.041,79 | 445.041,79 | FORNECEDORES NACIONAIS | F 14.737,26 | 8.619,20 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 445.041,79 | 445.041,79 | FORNECEDORES NACIONAIS | P 600,00 | 600,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | P 445.041,79 | 445.041,79 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 195.540,36 | 124.636,91 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | -48.996,30 | -49.048,81 | VALORES RESTITUÍVEIS | 195.540,36 | 124.636,91 |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | 962,28 | 909,77 | CONSIGNAÇÕES | F 195.540,36 | 124.636,91 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | F 962,28 | 909,77 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 513.207,24 | 513.207,24 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR | -49.958,58 | -49.958,58 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 513.207,24 | 513.207,24 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBIL P | -49.958,58 | -49.958,58 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 513.207,24 | 513.207,24 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 82.372,19 | 82.372,19 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P 24.576.762,95 | 24.576.762,95 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 66.520,65 | 66.520,65 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P 31.225.025,96 | 31.225.025,96 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | -445.041,79 | -445.041,79 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | P -55.288.581,67 | -55.288.581,67 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | P -445.041,79 | -445.041,79 | TOTAL PASSIVO | 1.007.064,94 | 884.269,51 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | 511.562,44 | 511.562,44 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO | P 511.562,44 | 511.562,44 | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| IMOBILIZADO | 15.851,54 | 15.851,54 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -472.410,71 | -397.514,69 |
| BENS MÓVEIS | 16.413,37 | 16.413,37 | RESULTADOS ACUMULADOS | -472.410,71 | -397.514,69 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P 16.413,37 | 16.413,37 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -472.410,71 | -397.514,69 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -561,83 | -561,83 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P -74.896,02 | -107.449,58 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -561,83 | -561,83 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P -377.441,99 | -269.992,41 |
| TOTAL | 534.654,23 | 486.754,82 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P -20.072,70 | -20.072,70 |
| | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -472.410,71 | -397.514,69 |
| | | | TOTAL | 534.654,23 | 486.754,82 |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ADRIANA MATTAS PEREIRA, JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/emp/validar/assinatura/assinatura.do?documento=39999999-459-84b1-20051-6d70967

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE VERDEJANTE
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 7

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|------------|------------|---|-------------|-------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 57.198,83 | 9.481,00 | PASSIVO FINANCEIRO (493.257,70)+ Restos não Processado(27.178,80) | 520.436,50 | 375.922,42 |
| ATIVO PERMANENTE | 477.455,40 | 477.273,82 | PASSIVO PERMANENTE | 513.807,24 | 513.807,24 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | -499.589,51 | -402.974,84 |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ADRIANA MATIAS PEREIRA, JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 39920b02-fff-459a-8db1-29051ed70967

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE VERDEJANTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 7

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | ESPECIFICAÇÃO | | |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ADRIANA MATIAS PEREIRA, JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 39920b02-fff-459a-8db1-29051ed70967

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DO MUNICIPIO DE VERDEJANTE - PE

CNPJ: 04.699.626/0001-99

PC RAIMUNDO TARGINO FERREIRA,22, CENTRO, VERDEJANTE - PE, CEP: 56.120-000

GESTOR: MARIA ROBERTA MATIAS DA SILVA

Cargo: DIRETORA

Período de Gestão: 01/01/2017 - 31/12/2020

CONTADOR: JANDERSON SALU GALVÃO CRC/PE:0226244/O-0

E-mail: jandersoncontador@hotmail.com

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Instituto de previdência dos servidores públicos do município de Verdejante - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a Seguridade Social Obrigatória.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através do

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ADRIANA MATIAS PEREIRA, JANDERSON SALU GALVÃO, HAROLDO SILVA TAVARES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3997902-f1ff-459-a-8d1-301e-420967

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

IPSAS.

A) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ADRIANA MATTAS PEREIRA, JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
Acesse em: https://etce.tcepe.gov.br/legis/verdocumento.aspx?id_documento=39920602-f1ff-459-a-8db-1-29051ed70967

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES

CONTÁBEIS:

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 56.236,55. Acréscimo de R\$ 47.665,32 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 8.571,23.

Demais Créditos e Valores a Curto prazo:

Não houve ajustes o saldo assim permanecendo o mesmo.

Investimento e Aplicação Temporárias a Curto prazo:

Não houve ajustes o saldo assim permanecendo o mesmo.

Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

Ativo Realizável a longo prazo:

Não houve ajustes o saldo assim permanecendo o mesmo.

Imobilizado:

Não houve movimentação do imobilizado sendo saldo assim permanecendo o mesmo.

Intangível:

Não houve registros de ativos intangíveis.

Passivo Circulante

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo em 31/12/2017 foi de R\$ 282.980,08.

Demais Obrigações a curto prazo:

O valor registrado em Consignações que será melhor detalhado na Dívida Flutuante da Entidade está com saldo ao final do exercício de 2018 no valor de R\$195.540,36.

Passivo Não Circulante:

As Provisões Matemáticas Previdenciárias a longo Prazo permanecerem com o Saldo igual ao Exercício Anterior.

Demais elementos patrimoniais:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ -397.514,69. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ -74896,02, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ -472.410,71 .

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da