

**FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2018
JANEIRO A DEZEMBRO
ANEXO XIV - LEI N.º 4.320/64

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	16.881,31	68.415,67	PASSIVO CIRCULANTE	3.431.527,02	1.656.663,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.744,18	68.405,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.948.707,87	214.353,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.000,00	3.400,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	137,13	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.477.819,15	1.438.910,25
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	10,28	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	374.092.366,60	609.597.346,73
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.352.189,68	2.358.768,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.295.310,08	2.316.677,02	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	12.295.310,08	2.316.677,02	PROVISÕES A LONGO PRAZO	374.092.366,60	609.597.346,73
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	12.295.310,08	2.316.677,02	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	12.295.310,08	2.316.677,02	TOTAL DO PASSIVO	377.523.893,62	611.254.010,60
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00			
INVESTIMENTOS	0,00	0,00			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00			

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento=caf32d73-bbe5-44c2-ba95-450ac7423c2

PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00						
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00						
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00						
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00						
IMOBILIZADO	56.879,60	42.091,80	42.091,80						0,00
BENS MÓVEIS	56.879,60	42.091,80	42.091,80						0,00
BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00						0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00						0,00
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00						0,00
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	0,00						0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00						0,00
SOFTWARES	0,00	0,00	0,00						0,00
MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	0,00	0,00	0,00						-608.826.826,11
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00						0,00
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA	0,00	0,00	0,00						-608.826.826,11
TOTAL	12.369.070,99	2.427.184,49	2.427.184,49						2.427.184,49
ATIVO FINANCEIRO	16.881,31	68.415,67	68.415,67						1.656.663,87
ATIVO PERMANENTE	12.352.189,68	2.358.768,82	2.358.768,82						609.597.346,73
SALDO PATRIMONIAL									-608.826.826,11

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
			Saldo dos Atos Potenciais do Passivo				
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo							
TOTAL			TOTAL				

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL			
12	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS	-3.414.645,71			



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
 Acesso em: 20/09/2023 14:45:45
 Acesso: https://brasil.gov.br/epm/validador/validarDoc.seam Código do documento: ca132d73-bb65-44c2-ba95-550acc743373

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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ca152d73-bbe5-44c2-ba05-450acc7423c2

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

DOMICILIO DA ENTIDADE: AV. DR. PEDRO AUGUSTO CORREIA ARAÚJO, 192 - CENTRO

Dados do Gestor

Nome: ARLAN VIANA DE CARVALHO

Carão: PRESIDENTE

Período de Gestão: 14/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS

CRC/PE: 020632/O-PE

E-mail: ildacontabil@hotmail.com

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A FUNDO PREVIDÊNCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 Órgão Público do Poder Público 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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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 das IPSAS.

B) 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 depreciável/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.

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

C.1. Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 16.881,31. Acréscimo de -R\$ 51.534,36 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 68.415,67.

C.2. Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto entradas e baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

C.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de R\$ 0,00

C.4. Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 42.091,80. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 14.787,80, sendo R\$ 14.787,80, de bens móveis e R\$ 0,00 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 56.879,60. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

C.5. Intangível:

Não houve registros de ativos intangíveis. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas a amortização acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

C.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 1.948.707,87. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 5.000,00.

C.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:

Foi constituído provisão no passivo do RPPS no valor de R\$ 374.092.366,60, decorrente das provisões matemáticas do cálculo atuarial 2017/2018 tendo em vista que o 2018/2019 ainda não foi concluído.

C.8. Demais elementos patrimoniais:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

C.9. Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou -R\$ 608.826.826,11. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 243.672.003,48, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de -R\$ 365.154.822,63.

C.10. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

D.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

D.2. Divulgações não financeiras:

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

D.3. 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.

D.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

ARLAN VIANA DE CARVALHO
DIRETOR PRESIDENTE

ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS
Contador/CRC- PE 020632-O/PE



**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

**BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2018
JANEIRO A DEZEMBRO
ANEXO XIV - LEI N.º 4.320/64**

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	6.595.167,72	5.079.168,52	PASSIVO CIRCULANTE	4.396,10	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.595.167,72	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.442,09	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	954,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,01	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	5.079.168,52	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	12.487.210,07	14.583.369,83
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	12.487.210,07	14.583.369,83
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	12.491.606,17	14.583.369,83
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00			
INVESTIMENTOS	0,00	0,00			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00			

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam?cd=32d73-bbe5-44c2-ba95-450acc7423c2>

PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00									
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00									
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00									
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00									
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00									
IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00									
BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00									
BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00									
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00									
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00									
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	0,00									
INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00									
SOFTWARES	0,00	0,00	0,00									
MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	0,00	0,00	0,00									
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00									
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA	0,00	0,00	0,00									
TOTAL	6.595.167,72	5.079.168,52	5.079.168,52	TOTAL							5.079.168,52	6.595.167,72
ATIVO FINANCEIRO	6.595.167,72	5.079.168,52	5.079.168,52	PASSIVO FINANCEIRO							4.396,10	6.595.167,72
ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE							12.487.210,07	14.583.369,83
SALDO PATRIMONIAL											-5.896.438,45	-9.504.201,31

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL
			Saldo dos Atos Potenciais do Passivo					
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo								
TOTAL			TOTAL					

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL
	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS					
12				6.590.771,62		6.590.771,62



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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ca152d73-bbe5-44c2-ba05-450acc7423c2

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

DOMICILIO DA ENTIDADE: AV. DR. PEDRO AUGUSTO CORREIA ARAÚJO, 192 - CENTRO

Dados do Gestor

Nome: ARLAN VIANA DE CARVALHO

Cargo: PRESIDENTE

Período de Gestão: 14/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS

CRC/PE: 020632/O-PE

E-mail: ildacontabil@hotmail.com

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 Orgão Público do Poder Público 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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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 das IPSAS.

B) 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 depreciável/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.

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

C.1. Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 6.595.167,72. Acréscimo de R\$ 1.515.999,20 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 5.079.168,52.

C.2. Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto entradas e baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

C.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de R\$ 0,00.

C.4. Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 0,00. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00, de bens móveis e R\$ 0,00 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 0,00. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

C.5. Intangível:

Não houve registros de ativos intangíveis. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas a amortização acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

C.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 3.442,09. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 954,00. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 6.595.167,72. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 0,00. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00.

C.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:

Foi constituído provisão no passivo do RPPS no valor de R\$ 12.487.210,07, decorrente das provisões matemáticas do cálculo atuarial. Este valor é do cálculo de 201/2018 tendo em vista que o atuário de 2018/2019 esta em fase de

C.8. Demais elementos patrimoniais:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

C.9. Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou -R\$ 9.504.201,31. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 1.511.603,10, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de -R\$ -5.896.438,45

C.10. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

D.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

D.2. Divulgações não financeiras:

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

D.3. 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.

D.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

