

**FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

**BALANÇO PATRIMONIAL****EXERCÍCIO: 2019**

JANEIRO A DEZEMBRO

ANEXO XiV - LEI Nº. 4.320/64

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	696.979,46	16.881,31	PASSIVO CIRCULANTE	4.113.562,57	3.431.527,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	696.842,33	16.744,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.075.746,69	1.948.707,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	696.842,33	16.744,18	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	13.196,16	5.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	696.842,33	16.744,18	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.024.619,72	1.477.819,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	137,13	137,13	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	374.092.366,60	374.092.366,60
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	137,13	137,13	PROVISÕES A LONGO PRAZO	374.092.366,60	374.092.366,60
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	137,13	137,13	PATRIMÔNIO LIQUIDO	-365.149.161,13	-365.154.822,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.359.788,58	12.352.189,68	RESULTADOS ACUMULADOS	-365.149.161,13	-365.154.822,63
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.295.310,08	12.295.310,08			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	12.295.310,08	12.295.310,08			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	12.295.310,08	12.295.310,08			
IMOBILIZADO	64.478,50	56.879,60			
BENS MOVEIS	64.478,50	56.879,60			
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	64.478,50	56.879,60			
TOTAL	13.056.768,04	12.369.070,99	TOTAL	13.056.768,04	12.369.070,99
ATIVO FINANCEIRO	696.979,46	16.881,31	PASSIVO FINANCEIRO	4.113.562,57	3.431.527,02
ATIVO PERMANENTE	12.359.788,58	12.352.189,68	PASSIVO PERMANENTE	374.092.366,60	374.092.366,60



PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-365.149.161,13	-365.154.822,63
--------------------	-----------------	-----------------

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo			Saldo dos Atos Potenciais do Passivo		
	0,00	0,00		0,00	0,00
total	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	total	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
001	Recursos Ordinários	9.288.317,53	0,00
410	Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	0,00	-3.414.645,71
420	Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-12.704.900,64	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>-3.416.583,11</b>	<b>-3.414.645,71</b>



# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA A VIANA DEDICI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código de Verificação: 4984986647746648401088910

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA - CNPJ: 08.474.135/0001-09

#### a.2. Domicílio da entidade

AV. DR. PEDRO AUGUSTO CORREIA ARAÚJO, 192 - CENTRO

#### a.3. Dados do gestor

ARLAN CARVALHO VIANA

Cargo: PRESIDENTE Período de Gestão: 01/01/2019 - 31/12/2019

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ilda Hipólito de Medeiros - CRC: 020632-0/PE

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. 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 nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por os normativos internacionais publico.

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal de 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 superavit/ deficit 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.

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 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 depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2019 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, 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 à sociedade a aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2019

#### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDIR DE HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <http://etec.tec.pe.gov.br/epp/validador> ou em seu Código do documento: 4920067-406-4840-b80-6310a18ca1e7

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:  
FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA – FUNDO FINANCEIRO

### Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### b.7. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2019 totalizaram R\$ 696.979,46. Houve um aumento de R\$ 680.098,15 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 16.881,31.

b.8. **Estoque / Almojarifado** - Não houve registros de estoque.

#### b.9. Créditos a curto e longo prazo

Houve registros de ativo realizável a longo prazo no valor de R\$ 12.295.310,08.

b.10. **Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo** - títulos e valores mobiliários no valor de R\$ 0,00.

b.11. **Imobilizado** - bens móveis no valor de R\$ 64.478,50.

b.12. **Intangível** - Não houve registros de intangível.

#### b.13. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 2.075.746,69, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 13.196,16 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 2.024.619,72. Totalizando passivo circulante e restos a pagar no valor de R\$ 4.113.562,57. Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

#### b.14. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2019 totalizou R\$ 4.113.562,57 sendo de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 sendo restos a pagar não-processados.

#### b.15. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2019 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2019 foi de R\$ 374.092.366,60, referentes a provisões matemáticas de benefícios a conceder. Este valor refere-se às provisões do exercício de 2018/2019 tendo em vista a Emenda Constitucional nº 103/2019 – PEC da Reforma da Previdência e Portaria nº 1.341/2019 de 03/12/2019 o prazo para entrega da Avaliação Atuarial 2019/2020 será até 31/07/2020, o que resultou num total de provisões de R\$ 374.092.366,60 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	374.092.366,60
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

#### b.16. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2018 totalizou R\$ -365.154.822,63. O resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 0,00, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -365.149.161,13

### ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{696.979,46}{4.113.562,57} = 0,17$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

**ARLAN CARVALHO VIANA**  
Presidente

**Ilda Hipólito de Medeiros**  
Contadora, CRC 020632-0/PE

**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

**BALANÇO PATRIMONIAL****EXERCÍCIO: 2019**

JANEIRO A DEZEMBRO

ANEXO XiV - LEI Nº. 4.320/64

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	8.662.300,91	6.595.167,72	PASSIVO CIRCULANTE	1.310,95	4.396,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.662.300,91	6.595.167,72	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	3.442,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	8.662.300,91	6.595.167,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	954,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	8.662.300,91	6.595.167,72	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.310,95	0,01
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	12.487.210,07	12.487.210,07
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	12.487.210,07	12.487.210,07
			PATRIMÔNIO LIQUIDO	-3.826.220,11	-5.896.438,45
			RESULTADOS ACUMULADOS	-3.826.220,11	-5.896.438,45
TOTAL	8.662.300,91	6.595.167,72	TOTAL	8.662.300,91	6.595.167,72
ATIVO FINANCEIRO	8.662.300,91	6.595.167,72	PASSIVO FINANCEIRO	1.310,95	4.396,10
ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	12.487.210,07	12.487.210,07
PATRIMÔNIO LIQUIDO				-3.826.220,11	-5.896.438,45

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo			Saldo dos Atos Potenciais do Passivo		
	0,00	0,00		0,00	0,00
total	0,00	0,00	total	0,00	0,00

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
001	Recursos Ordinários	6.590.771,62	0,00
410	Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	-60.466,84	6.590.771,62
420	Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	2.130.685,18	

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
 Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 495cc647-4d6e-4840-bc80-6310a18ca1e7



	<b>TOTAL</b>	<b>8.660.989,96</b>	<b>6.590.771,62</b>
--	--------------	---------------------	---------------------





# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, WALDECI NEPOMUCENO DE MEDEIROS FILHO  
Assinse em: https://sice.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.segundCodigo do documento: 495cc667-4f6e-4840-bc80-6310a18ca1e7

### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades: FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA – FUNDO PREVIDENCIÁRIO

### Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### b.7. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2019 totalizaram R\$ 8.662.300,916. Houve um aumento de R\$ 2.067.133,19 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 6.595.167,72.

b.8. **Estoque / Almoxarifado** - Não houve registros de estoque.

#### b.9. Créditos a curto e longo prazo

Não Houve registros de ativo realizável a longo prazo.

b.10. **Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo** - títulos e valores mobiliários no valor de R\$ 8.662.300,91.

b.11. **Imobilizado** - bens móveis no valor de R\$ 0,00.

b.12. **Intangível** - Não houve registros de intangível.

#### b.13. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 0,00, fornecedores e contas a pagar a longo prazo no valor de R\$ 0,00 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 1.310,95. Totalizando passivo circulante em R\$ 1.310,95. Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

#### b.14. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2019 totalizou R\$ 1.310,95 sendo de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar não-processados.

#### b.15. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2019 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2019 foi de R\$ 12.487.210,07, referentes a provisões matemáticas de benefícios a conceder. Este valor refere-se as provisões do exercício de 2018/2019 tendo em vista a Emenda Constitucional nº 103/2019 – PEC da Reforma da Previdência e Portaria nº 1.340/2019 de 03/12/2019 o prazo para entrega da Avaliação Atuarial 2019/2020 será até 31/07/2020, o que resultou num total de provisões de R\$ 193.575.112,88 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	12.487.210,07
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

#### b.16. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2018 totalizou R\$ -5.896.438,45. O resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 2.070.218,34, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -3.826.220,11.

### ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{8.662.300,91}{1.310,95} = 6.607,65$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

**ARLAN CARVALHO VIANA**  
Presidente

**Ilda Hipólito de Medeiros**  
Contadora, CRC 020632-0/PE