

**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>



# NotaExplicativa

## Balanco Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA A VIANA DICI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código de Verificação: 49844980-42106-1068891e-7166-4840-1b80-42106-1068891e

### 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 depreciável/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 MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <http://etec.tec.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:4920067-406-4840-bc80-6310a18ca1e7>

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e 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 não circulante 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	<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	6.590.771,62	0,00
410	Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	-60.466,84	
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/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento:495cc647-4d6e-4840-bc80-6310a18ca1e7](https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento:495cc647-4d6e-4840-bc80-6310a18ca1e7)



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





# Nota Explicativa

## Balanço Patrimonial



Documento Assinado e Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, WALDECI NEPOMUCENO DE MEDEIROS FILHO  
Assinado 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 / Almoarifado** - 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.

### ANALISE 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