**FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ: 08.474.135/0001-09

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**EXERCÍCIO: 2020**  
**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	747.048,17	696.979,46	PASSIVO CIRCULANTE	4.447.246,20	4.113.562,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F)	747.048,17	696.842,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	2.218.909,04	2.075.746,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F)	747.048,17	696.842,33	PESSOAL A PAGAR (F)	2.218.689,04	2.073.006,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	747.048,17	696.842,33	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.218.689,04	2.073.006,69
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (F)	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	220,00	2.740,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	137,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	220,00	2.740,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	4.200,00	13.196,16
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (F)	4.200,00	13.196,16
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	0,00	137,13	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	4.200,00	13.196,16
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	137,13	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F)	2.224.137,16	2.024.619,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE (F)	12.364.352,78	12.359.788,58	VALORES RESTITUIVEIS	2.206.321,04	2.024.619,72
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (F)	12.295.310,08	12.295.310,08	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	2.206.321,04	2.024.619,72
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (F)	12.295.310,08	12.295.310,08	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	17.816,12	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	12.295.310,08	12.295.310,08	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO (F)	17.816,12	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (F)	12.295.310,08	12.295.310,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	374.092.366,60
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (F)	12.295.310,08	12.295.310,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00



IMOBILIZADO (P)	68.042,70	64.478,50	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
BENS MOVEIS (P)	68.042,70	64.478,50	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO (P)	68.042,70	64.478,50	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO CONSOLIDAÇÃO (P)	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
			PROVISÕES A LONGO PRAZO (P)	0,00	374.092.366,60
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	374.092.366,60
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	374.092.366,60
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (P)	0,00	0,00
			RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.864.154,75	-365.149.161,13
			ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS (P)	8.864.154,75	-365.149.161,13
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (P)	8.864.154,75	-365.149.161,13
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	8.864.154,75	-365.149.161,13
TOTAL	13.111.400,95	13.056.768,04	TOTAL	13.111.400,95	13.056.768,04
ATIVO FINANCEIRO	747.048,17	696.979,46	PASSIVO FINANCEIRO	4.447.246,20	4.113.562,57
ATIVO PERMANENTE	12.364.352,78	12.359.788,58	PASSIVO PERMANENTE	0,00	374.092.366,60



**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

8.664.154,75

-365.149.161,13

**Quadro das Contas de Compensação**

ESPECIFICAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO		Exercício Anterior	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior
	Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	Saldo dos Atos Potenciais do Passivo					
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo							
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Quadro do Superávit / Déficit Financeiro**

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Poder Executivo Municipal	Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Entrada de Recursos		
420			-15.312.144,26	-3.416.583,11
420			11.611.946,23	0,00
			<b>-3.700.198,03</b>	<b>-3.416.583,11</b>
			<b>TOTAL</b>	



# FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

## NOTAS EXPLICATIVA (ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP) RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.

EXERCÍCIO: 2020

### A. INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ORGÃO OU ENTIDADE RESPONSÁVEL PELA CONSOLIDAÇÃO:  
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 CARVALHO VIANA  
CARGO: DIRETOR

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2020 - 31/12/2020

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:  
Nome: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS  
CRC/PE: 020632/O -PE  
E-mail: [ildacontabil@hotmail.com](mailto:ildacontabil@hotmail.com)

### NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município, possui como atividade principal a administração pública geral. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

### DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. 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 Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA.

### B. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.



**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**

**EXERCÍCIO: 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: LASARO TRAJANO GONCALVES NETO, BRUNO GOMES DE OLIVEIRA,IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101849af-4249-4edc-89e5-8c491e3c69b7

**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência 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, demais créditos 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 provisões) 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 permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle 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, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. 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 2020 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).

**NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2020 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.

**JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS 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 31/12/2020.

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

**ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2019 foram de R\$ 696.979,46, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, no exercício de 2020 foram de R\$ 747.048,17 tendo uma diferença de: R\$ 50.068,71

**CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 747.048,17. O valor disponível apresentou redução de R\$ 50.205,84 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 696.842,33.

**AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:**

**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**



Documento Assinado Digitalmente por: LASARO TRAJANO GONCALVES NETO, BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101849af-4249-4edc-89e5-8c491e3c69b7

**EXERCÍCIO: 2020**

O ajuste de Perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

**ESTOQUE/ALMOXARIFADO**

Não houve restituição no estoque e almoxarifado.

**ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 12.364.352,78, referente a parcelamento.

**CREDITOS A LONGO PRAZO:**

O valor de R\$ 12.295.310,08, corresponde a R\$ 0,00 de Dívida Ativa Tributária e R\$ 0,00 da Dívida Ativa Não Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de R\$ 0,00.

**AJUSTES PARA PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS A LONGO PRAZO:**

O ajuste de perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

**IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 64.478,50. No exercício de 2020 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 4.564,20, sendo R\$ 4.564,20, de bens móveis e R\$ 0,00 de bens imóveis. Somando o saldo de 2019 mais as incorporações de 2020 temos o saldo ao final de R\$ 69.042,70. 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. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2020 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

**PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de R\$ 4.447.246,20. O índice de liquidez corrente, em 2019 foi de 0,00. Ou seja, para cada 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 0,00 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 0,00 e o índice de liquidez imediata é 0,00.

**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 2.218.909,04 aumento de R\$ 143.162,35, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.075.746,69.

**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):**

A entidade não possui empréstimos e financiamentos de Curto Prazo com parcelas a vencer até 31/12/2020.

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 4.200,00 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de -R\$ 8.996,16, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 13.196,16.

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 2.224.137,16 e outros valores restituíveis 0,00, totalizando R\$ 2.224.137,16. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

As obrigações de longo prazo ao final de 2020 somam R\$ 0,00, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:**

O montante de R\$ 0,00 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao PASEP, INSS, RPPS, FGTS e outros.

**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**



Documento Assinado Digitalmente por: LASARO TRAJANO GONCALVES NETO, BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101849af-4249-4ede-89e5-8c491e3c69b7

**EXERCÍCIO: 2020**

**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):**

A entidade não possui empréstimos e financiamentos a Longo Prazo.

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):**

Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 0,00 relativo a fornecedores e contas a pagar.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2019 totalizou -R\$ 365.149.161,13. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de R\$ 373.813.315,88. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2020 no valor de R\$ 8.664.154,75.

**ATIVO FINANCEIRO:**

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 747.048,17.

**ATIVO PERMANENTE:**

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 12.364.352,78.

**PASSIVO FINANCEIRO:**

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 4.447.246,20, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de 0,00 perfazem o total de R\$ 4.447.246,20.

**PASSIVO PERMANENTE :**

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do Déficit Financeiro do exercício foi -R\$ 3.700.198,03.

**ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL:**

Analisando as equações acima observamos que o valor dos restos a pagar não processado liquidados para as entidade que os possuam aparecem duas vezes. Enquanto no balanço orçamentário, o dado aparece apenas uma vez. O saldo líquido dos Restos a Pagar Não Processados, só foram abatidos nos valores pagos. Logo, os valores liquidados e não pagos compõem o saldo final. Como já houve o movimento de liquidação, os Restos a Pagar Não Processados Liquidados compõem também os saldos das contas com atributos legais [F] do passivo do Balanço Patrimonial, causando assim a duplicidade. Acreditamos que o TCE-PE fará em breve ajustes relativos a esta equação.

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

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

Ativo Financeiro valor:R\$ 747.048,17

Passivo Financeiro valor: R\$ 4.447.246,20

Quociente: R\$ 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.

**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**



Documento Assinado Digitalmente por: LASARO TRAJANO GONCALVES NETO, BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101849af-4249-4edc-89e5-8c491e3c69b7

**EXERCÍCIO: 2020**

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2020 bens recebidos por doação.

**TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2020.

**COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

**DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

**RELAÇÃO DE PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES:**

Não houve durante o exercício de 2020, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

**INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2020.

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

**AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário Júlio André Laranjo, MIBA nº 1.743.

**TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

**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.



**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**

**EXERCÍCIO: 2020**

**PASSIVOS RECONHECIDOS REFERENTES A ATIVOS TRANSFERIDOS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**  
Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

**PASSIVOS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO A EMPRÉSTIMOS SUBSIDIADOS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**  
Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

**ATIVOS RECONHECIDOS QUE ESTÃO SUJEITOS A RESTRIÇÕES E A NATUREZA DE TAIS RESTRIÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 106):**  
Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

**RECEBIMENTOS ANTECIPADOS EM RELAÇÃO A TRANSAÇÕES SEM CONTRAPRESTAÇÃO (NBC T SP 01 – ITEM 106):**  
Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

**PASSIVOS PERDOADOS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**  
Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2020.

**HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**  
DESCRIÇÃO: Heranças  
TIPO CLASSE:  
VALOR:

DESCRIÇÃO: Presentes  
TIPO CLASSE:  
VALOR:

DESCRIÇÃO: Doações  
TIPO CLASSE:  
VALOR:

**VALOR TOTAL:**

**D. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

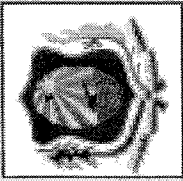
**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**  
Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**  
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 omissão e erros de registro para este exercício.



**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**EXERCÍCIO: 2020**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ANEXO XIV - LEI N° 4.320/64**

ATIVO	PASSIVO	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	10.805.695,79	8.662.300,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F)	10.805.695,79	8.662.300,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F)	10.805.695,79	8.662.300,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	10.805.695,79	8.662.300,91
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (F)	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00
VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (F)	0,00	0,00
PASSIVO	170,22	170,22
PASSIVO CIRCULANTE	170,22	170,22
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	0,00	0,00
PESSOAL A PAGAR (F)	0,00	0,00
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (F)	0,00	0,00
FORNecedores E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCALS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCALS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F)	170,22	170,22
VALORES RESTITUIVEIS	170,22	170,22
VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	170,22	170,22
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	26.858.391,99	12.487.210,07
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00





EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO				0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (P)				0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO (P)				0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO CONSOLIDAÇÃO (P)				0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (P)				0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO (P)				26.858.391,99	12.487.210,07
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO				26.858.391,99	12.487.210,07
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO				26.858.391,99	12.487.210,07
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (P)				0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO				0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				-16.052.866,42	-3.826.220,11
ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL				0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL				0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL				0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS				0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS				0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS (P)				-16.052.866,42	-3.826.220,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (P)				-16.052.866,42	-3.826.220,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO				-16.052.866,42	-3.826.220,11
TOTAL	8.662.300,91	10.805.685,79	8.662.300,91	10.805.685,79	8.662.300,91
ATIVO FINANCEIRO	8.662.300,91	10.805.685,79	8.662.300,91	10.805.685,79	1.310,95
ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	26.858.391,99	12.487.210,07

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

-16.052.666,42

-3.826.220,11

**Quadro das Contas de Compensação**

ESPECIFICAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO		Exercício Anterior	Exercício Atual	Saldo dos Atos Potenciais do Passivo	Exercício Atual	Exercício Anterior
	Exercício Atual	Exercício Anterior					
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo							
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conventados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	0,00	0,00	Direitos Conventados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00	Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
<b>total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Quadro do Superávit / Déficit Financeiro**

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	Exercício Atual	Exercício Anterior		
410	Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Poder Executivo Municipal		8.610.287,27	8.660.989,96
410	Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos		2.195.238,30	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>10.805.525,57</b>	<b>8.660.989,96</b>



# FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09



Documento Assinado Digitalmente por: LASARO TRAJANO GONCALVES NETO, BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101849af-4249-4edc-89e5-8c491e3c69b7

## NOTAS EXPLICATIVA (ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP) RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.

EXERCÍCIO: 2020

### A. INFORMAÇÕES GERAIS

NOME DO ORGÃO OU ENTIDADE RESPONSÁVEL PELA CONSOLIDAÇÃO:  
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 CARVALHO VIANA  
CARGO: DIRETOR

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2020 - 31/12/2020

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:  
Nome: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS  
CRC/PE: 020632/O -PE  
E-mail: [ildacontabil@hotmail.com](mailto:ildacontabil@hotmail.com)

### NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município, possui como atividade principal a administração pública geral. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

### DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. 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 Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA.

### B. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**



Documento Assinado Digitalmente por: LASARO TRAJANO GONCALVES NETO, BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101849af-4249-4edc-89e5-8c491e3c69b7

**EXERCÍCIO: 2020**

**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência 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, demais créditos 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 provisões) 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 permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle 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, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. 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 2020 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 definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2020 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.

**JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS 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 31/12/2020.

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

**ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2019 foram de R\$ 8.662.300,91, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, no exercício de 2020 foram de R\$ 10.805.695,79 tendo uma diferença de: R\$ 2.143.394,88

**CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 10.805.695,79. O valor disponível apresentou redução de R\$ 2.143.394,88 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 8.662.300,91.

**AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:**

**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**

**EXERCÍCIO: 2020**

O ajuste de Perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

**ESTOQUE/ALMOXARIFADO**

Não houve restituição no estoque e almoxarifado.

**ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 0,00.

**CREDITOS A LONGO PRAZO:**

O valor de R\$ 0,00, corresponde a R\$ 0,00 de Dívida Ativa Tributária e R\$ 0,00 da Dívida Ativa Não Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de R\$ 0,00.

**AJUSTES PARA PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS A LONGO PRAZO:**

O ajuste de perda totalizou R\$ 0,00, disponibilizado pelo departamento de tributos do Município.

**IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 0,00. No exercício de 2020 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 2019 mais as incorporações de 2020 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. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2020 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

**PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de R\$ 170,22. O índice de liquidez corrente, em 2019 foi de 0,00. Ou seja, para cada 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui 0,00 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 0,00 e o índice de liquidez imediata é 0,00.

**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 0,00 aumento de R\$ 0,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):**

A entidade não possui empréstimos e financiamentos de Curto Prazo com parcelas a vencer até 31/12/2020.

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 0,00 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 0,00, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 170,22 e outros valores restituíveis 0,00, totalizando R\$ 170,22. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

As obrigações de longo prazo ao final de 2020 somam R\$ 26.858.391,99, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:**

O montante de R\$ 0,00 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao PASEP, INSS, RPPS, FGTS e outros.

**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):**



**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**

**EXERCÍCIO: 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: LASARO TRAJANO GONCALVES NETO, BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://stece.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101849af-4249-4edc-89e5-8c491e3c69b7

A entidade não possui empréstimos e financiamentos a Longo Prazo.

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):**

Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 0,00 relativo a fornecedores e contas a pagar.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2019 totalizou -R\$ 3.826.220,11. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de -R\$ 12.226.646,31. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2020 no valor de -R\$ 16.052.866,42.

**ATIVO FINANCEIRO:**

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 10.805.695,79.

**ATIVO PERMANENTE:**

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

**PASSIVO FINANCEIRO:**

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 170,22, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de 0,00 perfazem o total de R\$ 170,22.

**PASSIVO PERMANENTE :**

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 26.858.391,99.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 10.805.525,57.

**ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL:**

Analisando as equações acima observamos que o valor dos restos a pagar não processado liquidados para as entidade que os possuam aparecem duas vezes. Enquanto no balanço orçamentário, o dado aparece apenas uma vez. O saldo líquido dos Restos a Pagar Não Processados, só foram abatidos nos valores pagos. Logo, os valores liquidados e não pagos compõem o saldo final. Como já houve o movimento de liquidação, os Restos a Pagar Não Processados Liquidados compõem também os saldos das contas com atributos legais [F] do passivo do Balanço Patrimonial, causando assim a duplicidade. Acreditamos que o TCE-PE fará em breve ajustes relativos a esta equação.

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

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

Ativo Financeiro valor:R\$ 10.805.695,79

Passivo Financeiro valor: R\$ 170,22

Quociente: R\$ 63.480,76

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.

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.



**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**

**EXERCÍCIO: 2020**



Documento Assinado Digitalmente por: LASARO TRAJANO GONCALVES NETO, BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 101849af-4249-4edc-89e5-8c491e3c69b7

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2020 bens recebidos por doação.

**TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2020.

**COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

**DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

**RELAÇÃO DE PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES:**

Não houve durante o exercício de 2020, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

**INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:**

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2020.

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 – ITEM 105):**

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

**AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 – ITEM 103):**

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário Júlio André Laranjo, MIBA nº 1.743.

**TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):**

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

**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.

**PASSIVOS RECONHECIDOS REFERENTES A ATIVOS TRANSFERIDOS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

**NOTAS EXPLICATIVA**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.**

**EXERCÍCIO: 2020**

**PASSIVOS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO A EMPRÉSTIMOS SUBSIDIADOS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

**ATIVOS RECONHECIDOS QUE ESTÃO SUJEITOS A RESTRIÇÕES E A NATUREZA DE TAIS RESTRIÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

**RECEBIMENTOS ANTECIPADOS EM RELAÇÃO A TRANSAÇÕES SEM CONTRAPRESTAÇÃO (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

**PASSIVOS PERDOADOS (NBC T SP 01 – ITEM 106):**

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2020.

**HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 – ITEM 107):**

DESCRIÇÃO: Heranças

TIPO CLASSE:

VALOR:

DESCRIÇÃO: Presentes

TIPO CLASSE:

VALOR:

DESCRIÇÃO: Doações

TIPO CLASSE:

VALOR:

VALOR TOTAL:

**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:**

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 omissão e erros de registro para este exercício.

