

INST. PREV. SANTA CRUZ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:6 - FUNPRESC - FUNDO PREV DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ



1 of 9

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/emp/validaDocumento.do?documento=10270c87-e697-4321-8557-70fb761a2bcb

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	14.611.032,96	11.833.195,79	PASSIVO CIRCULANTE	23.134,18	43.779,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.602.894,20	11.825.057,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	41.193,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	14.602.894,20	11.825.057,03	PESSOAL A PAGAR	0,00	41.193,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 7.636.810,86	7.635.972,62	PESSOAL A PAGAR	F 0,00	41.193,35
CONTA ÚNICA RPPS	F 6.966.083,34	4.189.084,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	650,00	0,00
ESTOQUES	8.138,76	8.138,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	650,00	0,00
ALMOXARIFADO	8.138,76	8.138,76	FORNECEDORES NACIONAIS	F 650,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P 5.151,41	5.151,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	22.484,18	2.585,95
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P 2.987,35	2.987,35	VALORES RESTITUÍVEIS	22.484,18	2.585,95
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.101.370,44	4.551.154,08	CONSIGNAÇÕES	F 22.484,18	2.585,95
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.085.804,44	4.539.077,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	19.670.277,59	5.954.494,44
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	4.085.041,29	4.538.313,93	PROVISÕES A LONGO PRAZO	19.670.277,59	5.954.494,44
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 4.085.041,29	4.538.313,93	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	19.670.277,59	5.954.494,44
ESTOQUES	763,15	763,15	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDO	P 15.374.348,24	9.066.578,75
ALMOXARIFADO	P 763,15	763,15	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 61.802.994,15	34.668.432,19
IMOBILIZADO	15.566,00	12.077,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P -57.507.064,80	-37.780.516,50
BENS MÓVEIS	11.561,00	8.072,00	TOTAL PASSIVO	19.693.411,77	5.998.273,74
BENS DE INFORMÁTICA	P 2.680,00	2.680,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 850,00	850,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 3.537,00	3.537,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-981.008,37	10.386.076,13
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 4.494,00	1.005,00	RESULTADOS ACUMULADOS	-981.008,37	10.386.076,13
BENS IMÓVEIS	4.005,00	4.005,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-981.008,37	10.386.076,13
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 4.005,00	4.005,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -11.367.084,50	2.001.810,91
TOTAL	18.712.403,40	16.384.349,87	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 11.130.612,19	9.128.801,28
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -744.536,06	-744.536,06
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-981.008,37	10.386.076,13
			TOTAL	18.712.403,40	16.384.349,87

INST. PREV. SANTA CRUZ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

2 of 9

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	14.602.894,20	11.825.057,03	PASSIVO FINANCEIRO (23.134,18)+ Restos não Processado(5.500,00)	28.634,18	49.279,30
ATIVO PERMANENTE	4.109.509,20	4.559.292,84	PASSIVO PERMANENTE	19.670.277,59	5.954.494,44
			SALDO PATRIMONIAL	-986.508,37	10.380.576,13

ANTONIO SALES DE SOUZA
CONTADOR
036.774.664-66

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA
GERENTE PREVIDENCIÁRIO
007.799.164-84

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1027bc87-e697-4321-8557-bfb761a2bcb

INST. PREV. SANTA CRUZ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)



3 of 9

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1027bc87-e697-4321-8557-bfb761a2bcb

Exercício de 2018

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
			TOTAL	0,00	0,00

ANTONIO SALES DE SOUZA
CONTADOR
036.774.664-66

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA
GERENTE PREVIDENCIÁRIO
007.799.164-84

INST. PREV. SANTA CRUZ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade: Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - FUNPRESC
CNPJ: 08.702.822/0001-26
Endereço da entidade: Avenida Três de Maio - Centro - Santa Cruz - PE

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

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 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor: Eracildo Barbosa Teixeira cargo: Gerente Previdenciário.
Período de: 09/01/2018 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável: Antonio Sales de Souza CRC – PE nº 18238/O-9

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

ANTONIO SALES DE SOUZA
CONTADOR
036.774.664-66

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA
GERENTE PREVIDENCIÁRIO
007.799.164-84

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1027bc87-e697-4321-8557-bfb761a2bcb

INST. PREV. SANTA CRUZ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

O Regime contábil utilizado foi o Regime Misto. Regime de Caixa para Receita e Competência para Despesa.

b) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

Quadro Principal;

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; Quadro das Contas de Compensação (controle); e

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.

Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.

ANTONIO SALES DE SOUZA
CONTADOR
036.774.664-66

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA
GERENTE PREVIDENCIÁRIO
007.799.164-84

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo do documento: 1027bc87-e697-4321-8557-bfb761a2bcb>

INST. PREV. SANTA CRUZ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.

Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.

Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.

Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

ANTONIO SALES DE SOUZA
CONTADOR
036.774.664-66

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA
GERENTE PREVIDENCIÁRIO
007.799.164-84

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=1027bc87-e697-4321-8557-bfb761a2bcb>

INST. PREV. SANTA CRUZ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

1 - Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 - Ativo Circulante: As disponibilidades financeiras do FUNPRESC totalizaram R\$ 14.602.894,20, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 2.777.837,17 se comparado com o exercício de 2017.

Contribuição do Servidor: Prefeitura – R\$ 1.124.443,60
Saúde - R\$ 87.165,93
Assistência R\$ 16.469,45
Câmara – R\$ 7.955,88

Contribuição do Ente: Prefeitura – R\$ 1.507.212,92
Saúde – R\$ 160.919,65
Assistência – R\$ 22.398,71
Câmara – R\$ 10.580,42

1.2 - Ativo Não Circulante: Ficou disposto no Ativo Não Circulante R\$4.085.041,29 correspondente ao parcelamento a receber da Prefeitura municipal de Santa Cruz. O Ativo Imobilizado do FUNPRESC é formado por bens móveis e imóveis no valor de R\$15.566,00

1.3 - Passivo Circulante: As obrigações trabalhistas, previdenciárias, assistencialistas e demais a pagar totalizaram R\$ 650,00. E umas consignações de R\$ 22.484,18

1.4 - Passivo Não Circulante: O FUNPRESC registrou no Ativo Não Circulante despesas a longo prazo Provisões Matemáticas Previdenciárias no valor de R\$ 19.670.277,59

1.5 - Patrimônio Líquido: O resultado patrimonial da entidade em 2018 foi R\$ -11.367.084,50, somado ao superávit acumulado de exercícios anteriores de R\$ 10.386.076,13, totalizou-se um patrimônio líquido de R\$ -918.008,37. Esse valor negativo vem ocorrendo por conta da insuficiência financeira para cumprir com obrigações

ANTONIO SALES DE SOUZA
CONTADOR
036.774.664-66

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA
GERENTE PREVIDENCIÁRIO
007.799.164-84

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1027bc87-e697-4321-8557-bfb761a2bcb

INST. PREV. SANTA CRUZ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

previdenciárias.

2 - Comportamento do quadro dos Ativos e Passivos Financeiro e Permanente: O Ativo Financeiro do FUNPRESC totalizou R\$ 14.602.894,20, registrado em conta única e aplicações financeiras, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$ 8.138,76. As somas do Ativo Financeiro com o Ativo Permanente totalizaram R\$ 14.611.032,96 Já o Passivo Financeiro totalizou R\$ 650,00. O Passivo Permanente desta entidade foi de R\$ 22.484,18. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 14.587.898,78

3 - Comportamento do Quadro das Contas de Compensação: Nada a demonstrar

4 - Provisões no Período: Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social. De acordo com o MCASP, 7ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data. Em 31/12/2017 e 31/12/2018, as Provisões Previdenciárias se comportaram da seguinte maneira :

	2017	2018
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 9.066.578,75	15.374.348,24
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 34.668.432,19	61.802.994,15

4.1 Memória de Cálculo da Provisão Matemática Previdenciária Disponível no demonstrativo de resultados da avaliação atuarial – DRAA, publicada na Secretaria de políticas de Previdência Social.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1- Passivos contingentes e compromissos contratuais não conhecidos: Não se aplica a este demonstrativo

2 - Divulgações não Financeira: Não se aplica este demonstrativo

3 - Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não se

ANTONIO SALES DE SOUZA
CONTADOR
036.774.664-66

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA
GERENTE PREVIDENCIÁRIO
007.799.164-84

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx> Código do documento: 1027bc87-e697-4321-8557-bfb761a2bcb

INST. PREV. SANTA CRUZ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

aplica este demonstrativo

4 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro: Não há o que registrar a este demonstrativo

5 - Adequação ao PIPCP: As informações apresentadas neste Balanço Patrimonial, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015

ANTONIO SALES DE SOUZA
CONTADOR
036.774.664-66

ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA
GERENTE PREVIDENCIÁRIO
007.799.164-84

Documento Assinado Digitalmente por: ERACILDO BARBOSA TEIXEIRA, ANTONIO SALES DE SOUZA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1027bc87-e697-4321-8557-bfb761a2bcb