

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES



1 de 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	11.705.394,21	6.417.736,86	PASSIVO CIRCULANTE	18.285,35	20.280,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.195.752,58	5.724.183,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	2.272,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.195.752,58	5.724.183,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	2.272,71
CONTA ÚNICA RPPS	F 4.195.752,58	5.724.183,89	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 0,00	2.272,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.808.525,02	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	200,00	2.150,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	5.808.525,02	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	200,00	2.150,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P 5.808.525,02	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 200,00	2.150,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.701.116,61	693.552,97	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	18.085,35	15.857,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.701.116,61	693.552,97	VALORES RESTITUÍVEIS	18.085,35	15.857,60
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P 1.701.116,61	693.552,97	CONSIGNAÇÕES	F 18.085,35	15.857,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.541,60	15.541,60	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	118.596.937,76	-8.822.130,74
IMOBILIZADO	15.541,60	15.541,60	PROVISÕES A LONGO PRAZO	118.596.937,76	-8.822.130,74
BENS MÓVEIS	15.541,60	15.541,60	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	118.596.937,76	-8.822.130,74
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.625,00	1.625,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDO	P 37.185.867,23	40.116.461,44
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 567,60	567,60	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 87.135.254,42	54.313.495,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 13.349,00	13.349,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P -5.724.183,89	-103.252.087,68
TOTAL	11.720.935,81	6.433.278,46	TOTAL PASSIVO	118.615.223,11	-8.801.850,43
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-106.894.287,30	15.235.128,89
			RESULTADOS ACUMULADOS	-106.894.287,30	15.235.128,89
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-106.894.287,30	15.235.128,89
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -122.129.416,19	77.726.228,22
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 15.235.128,89	-62.491.099,33
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-106.894.287,30	15.235.128,89
			TOTAL	11.720.935,81	6.433.278,46

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesso em: https://eice.ice.pe.gov.br/gnp/validaDocumentoCodigo do documento: cdb0b3fe-050e-49f8-bc78-67a2c0d6e8de

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO



2 de 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	4.195.752,58	5.724.183,89	PASSIVO FINANCEIRO (18.285,35)+ Restos não Processado(0,00)	18.285,35	20.280,31
ATIVO PERMANENTE	7.525.183,23	709.094,57	PASSIVO PERMANENTE	118.596.937,76	-8.822.130,74
			SALDO PATRIMONIAL	-106.894.287,30	15.235.128,89

GILVÂNIA FIRMO DA SILVA
PRESIDENTE
046.803.374-27

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cdb0b3fe-059c-49f8-bc78-67a2c0d6e8de

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)



3 de 3

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	0,00	4.504.133,29			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	4.504.133,29			
TOTAL	0,00	4.504.133,29			

GILVÂNIA FIRMO DA SILVA
PRESIDENTE
046.803.374-27

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cd0b0b3fe-059c-49f8-bc78-67a2c0d6e8de

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.195.752,58	5.724.183,89	PASSIVO CIRCULANTE	18.285,35	20.280,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.195.752,58	5.724.183,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	2.272,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.195.752,58	5.724.183,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	2.272,71
CONTA ÚNICA RPPS	4.195.752,58	5.724.183,89	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	2.272,71
TOTAL	4.195.752,58	5.724.183,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	200,00	2.150,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	200,00	2.150,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	200,00	2.150,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	18.085,35	15.857,60
			VALORES RESTITUÍVEIS	18.085,35	15.857,60
			CONSIGNAÇÕES	18.085,35	15.857,60
			TOTAL	18.285,35	20.280,31

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesse em: https://portal.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?Codigo_documento:cd0b03fe-059c-49f8-bc78-67a2c0d6c8de

 GILVÂNIA FIRMO DA SILVA
 PRESIDENTE
 046.803.374-27

 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	7.509.641,63	693.552,97	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	118.596.937,76	-8.822.130,74
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.808.525,02	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	118.596.937,76	-8.822.130,74
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	5.808.525,02	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	118.596.937,76	-8.822.130,74
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	5.808.525,02	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	37.185.867,23	40.116.461,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.701.116,61	693.552,97	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	87.135.254,42	54.313.495,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.701.116,61	693.552,97	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-5.724.183,89	-103.252.087,68
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN	1.701.116,61	693.552,97	TOTAL	118.596.937,76	-8.822.130,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.541,60	15.541,60			
IMOBILIZADO	15.541,60	15.541,60			
BENS MÓVEIS	15.541,60	15.541,60			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	567,60	567,60			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.625,00	1.625,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	13.349,00	13.349,00			
TOTAL	7.525.183,23	709.094,57			

 GILVÂNIA FIRMO DA SILVA
 PRESIDENTE
 046.803.374-27

 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesse em: <https://portal.epp/cpcc/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cdb0b3fe-059c-49f8-bc78-67a2c0d6c8de



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)
ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	0,00	5.703.903,58
002	Diversos Recursos	0,00	6.332.223,25
110	GERAL	0,00	492.809,26
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	-502,19
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	0,00	-2.036.739,39
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	188.911,22	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	187.191,34	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	1.719,88	0,00
15	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	3.988.556,01	0,00
001	Ordinario	-200,00	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.988.756,01	0,00
TOTAL		4.177.467,23	5.703.903,58

GILVÂNIA FIRMO DA SILVA
PRESIDENTE
046.803.374-27

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE N° 029272/O-9

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cdb0b3fe-059c-49f8-bc78-67a2c0d06c8de

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo – FUMAP

CNPJ:

07.616.244/0001-42

Endereço da entidade:

Av. 13 de maio, nº. 45, bairro Boa Vista – CEP 55.720-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo – FUMAP é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo – FUMAP possui como atividade principal a “seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº.1045, de 17 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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 02 de 22 de dezembro de 2016 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:

Gilvânia Firmo da Silva, cargo: Diretora Presidente. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº. 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) 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:

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.



NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL

Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018
Município: João Alfredo

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

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

c) **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.
- 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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cdb003fe-059e-49f8-bc78-67a2c0d6c8de

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:

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.

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

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

- As disponibilidades financeiras do RPPS – Fundo Financeiro totalizaram R\$ 4.195.752,58, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$ 1.528.431,31 se comparado com o exercício de 2017.
- O RPPS ainda possui um montante de R\$ 1.701.116,61 a receber de entidades estaduais, distritais e municipais. Esse montante é referente à falta de arrecadação de contribuições de patronal. Ao fim do exercício, esse montante era composto por:
 - Contribuição Patronal – Prefeitura Municipal: R\$ 1.048.644,64
 - Contribuição Patronal – FMS: R\$ 614.708,94
 - Contribuição Patronal – FMAS: R\$ 37.763,03

1.2 Ativo Não Circulante:

- Ficou disposto no Ativo Não Circulante R\$ 15.541,60, este foi registrado integralmente no Ativo Imobilizado do RPPS na conta de bens.

1.3 Passivo Circulante:

- Foi registrado R\$ 18.285,35, resultantes de Fornecedores e Contas a Pagar R\$ 200,00 e Demais Obrigações a Pagar (Consignações) R\$ 18.085,35.

1.4 Passivo Não Circulante:

- O RPPS registrou no Passivo Não Circulante despesas a longo prazo com o Fundo Financeiro, num total de R\$ 118.596.937,76 e Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, num total de R\$ 118.596.937,76.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O patrimônio líquido da entidade em 2018 foi R\$ -106.894.287,30. Esse valor negativo se deu por conta de Déficits acumulados.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro do RPPS totalizou R\$ 4.195.752,58, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$ 7.525.183,23. Já o Passivo Financeiro totalizou R\$ 18.285,35. O Passivo Permanente desta entidade foi de R\$ 118.596.937,76. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ -106.894.287,30. Esse resultado se deu pela diferença entre os Ativos (R\$ 11.720.935,81) e os Passivos (R\$ 118.615.223,11).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Dos contratos vigentes no Instituto, falta ser recebido R\$ 5.808.525,02, provenientes de parcelamentos.

4. Provisões no Período:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: cdb0b3fe-059c-49f8-bc78-67a2c0d06c8de

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.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial. As provisões do Plano de Amortização comportaram-se da seguinte forma: / Este RPPS não dispõe de Plano de Amortização.

	2017	2018
Plano de Amortização	R\$ -103.252.087,68	R\$ -5.724.183,89

4.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Operação	Plano de Contas		R\$
C	2.2.2.5.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	-118.596.937,76
C	2.2.2.5.4.00.00	PLANO FINANCEIRO	
C	2.2.2.5.4.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	-52.029.617,67
C	2.2.2.5.4.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
D	2.2.2.5.4.01.02	Contribuições do Ente	51.360,73
D	2.2.2.5.4.01.03	Contribuições do Inativo	0,00
D	2.2.2.5.4.01.04	Contribuições do Pensionista	0,00
D	2.2.2.5.4.01.05	Compensação Previdenciária	0,00
D	2.2.2.5.4.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
C	2.2.2.5.4.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	-119.809.536,52
C	2.2.2.5.4.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	13.052.565,22
D	2.2.2.5.4.02.02	Contribuições do Ente	19.621.716,88
D	2.2.2.5.4.02.03	Contribuições do Ativo
D	2.2.2.5.4.02.04	Compensação Previdenciária	14.792.389,71
D	2.2.2.5.4.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários	5.724.183,89

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O RPPS dispôs com R\$ 4.195.752,58 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 4.195.752,58 de Investimentos e Aplicações.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo de Previdência Própria - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cdb0b3fe-059c-49f8-bc78-67a2c0dd6c8de

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, 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.

João Alfredo, 24/ 03 / 2019