

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)



1 of 3

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

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>14.782.373,27</b>	<b>11.705.394,21</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>12.184,72</b>	<b>18.285,35</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.093.136,58	4.195.752,58	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>270,00</b>	<b>200,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.093.136,58	4.195.752,58	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>270,00</b>	<b>200,00</b>
CONTA ÚNICA RPPS	1 F	6.093.136,58	4.195.752,58	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	270,00	200,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>8.414.984,98</b>	<b>5.808.525,02</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>11.914,72</b>	<b>18.085,35</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>8.414.984,98</b>	<b>5.808.525,02</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>11.914,72</b>	<b>18.085,35</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	1 P	8.414.984,98	5.808.525,02	CONSIGNAÇÕES	3 F	11.914,72	18.085,35
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>274.251,71</b>	<b>1.701.116,61</b>				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		274.251,71	1.701.116,61	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>58.504.228,90</b>	<b>118.596.937,76</b>
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRIAIS E MUNICIPAIS	1 P	274.251,71	1.701.116,61	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>58.504.228,90</b>	<b>118.596.937,76</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.541,60</b>	<b>15.541,60</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>58.504.228,90</b>	<b>118.596.937,76</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>15.541,60</b>	<b>15.541,60</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	4 P	59.155.884,22	37.185.867,23
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>15.541,60</b>	<b>15.541,60</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	4 P	91.872.653,06	87.135.254,42
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	1.625,00	1.625,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	4 P	-92.524.308,38	-5.724.183,89
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	567,60	567,60				
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	13.349,00	13.349,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>58.516.413,62</b>	<b>118.615.223,11</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14.797.914,87</b>	<b>11.720.935,81</b>				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-43.718.498,75</b>	<b>-106.894.287,30</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL	5	0,00	0,00
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-43.718.498,75</b>	<b>-106.894.287,30</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-43.718.498,75</b>	<b>-106.894.287,30</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	63.175.788,55	-122.129.416,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-106.894.287,30	15.235.128,89
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-43.718.498,75</b>	<b>-106.894.287,30</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>14.797.914,87</b>	<b>11.720.935,81</b>

Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ghp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=40962760-765f-4e92-817b-a88015805cba

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**



2 of 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	6.093.136,58	4.195.752,58	PASSIVO FINANCEIRO (12.184,72)+ Restos não Processado(0,00)	12.184,72	18.285,35
ATIVO PERMANENTE	8.704.778,29	7.525.183,23	PASSIVO PERMANENTE	58.504.228,90	118.596.937,76
			SALDO PATRIMONIAL	-43.718.498,75	-106.894.287,30

\_\_\_\_\_  
GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
PRESIDENTE  
046.803.374-27

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

Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMA DA SILVA. KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805cba

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2019)



3 of 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

\_\_\_\_\_  
GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
PRESIDENTE  
046.803.374-27

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

Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA. KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805cba

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**



Dezembro(31/12/2019)

Documento Assinado Digitalmente por: GILVÂNIA FIRMO DA SILVA. KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epfv/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805c8a

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.093.136,58	4.195.752,58	PASSIVO CIRCULANTE		12.184,72	18.285,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.093.136,58	4.195.752,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		270,00	200,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.093.136,58	4.195.752,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		270,00	200,00
CONTA ÚNICA RPPS	6	6.093.136,58	4.195.752,58	FORNECEDORES NACIONAIS	6	270,00	200,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.093.136,58</b>	<b>4.195.752,58</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		11.914,72	18.085,35
				VALORES RESTITUÍVEIS		11.914,72	18.085,35
				CONSIGNAÇÕES	6	11.914,72	18.085,35
				<b>TOTAL</b>		<b>12.184,72</b>	<b>18.285,35</b>

\_\_\_\_\_  
 GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
 PRESIDENTE  
 046.803.374-27

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

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**



Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>8.689.236,69</b>	<b>7.509.641,63</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>58.504.228,90</b>	<b>118.596.937,76</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>8.414.984,98</b>	<b>5.808.525,02</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>58.504.228,90</b>	<b>118.596.937,76</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>8.414.984,98</b>	<b>5.808.525,02</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>58.504.228,90</b>	<b>118.596.937,76</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	6	8.414.984,98	5.808.525,02	<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>		59.155.884,22	37.185.867,23
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>274.251,71</b>	<b>1.701.116,61</b>	<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>		91.872.653,06	87.135.254,42
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>274.251,71</b>	<b>1.701.116,61</b>	<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO</b>	6	-92.524.308,38	-5.724.183,89
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS		274.251,71	1.701.116,61	<b>TOTAL</b>		<b>58.504.228,90</b>	<b>118.596.937,76</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.541,60</b>	<b>15.541,60</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>15.541,60</b>	<b>15.541,60</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>15.541,60</b>	<b>15.541,60</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	567,60	567,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	1.625,00	1.625,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	13.349,00	13.349,00				
<b>TOTAL</b>		<b>8.704.778,29</b>	<b>7.525.183,23</b>				

\_\_\_\_\_  
 GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
 PRESIDENTE  
 046.803.374-27

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

Documento Assinado Digitalmente por: GILVÂNIA FIRMA DA SILVA. KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805c8a



# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

1 of 2

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

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>			
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	8	-11.914,72	188.911,22
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	8	-11.914,72	187.191,34
			0,00	1.719,88
15	<b>REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (VINCULADO)</b>		<b>6.092.866,58</b>	<b>3.988.556,01</b>
001	Ordinário	8	-200,00	-200,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	8	6.093.066,58	3.988.756,01
<b>TOTAL</b>			<b>6.080.951,86</b>	<b>4.177.467,23</b>

GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
PRESIDENTE  
046.803.374-27

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

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

2 of 2

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

---

GILVÂNIA FIRMA DA SILVA  
PRESIDENTE  
046.803.374-27

---

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



Documento Assinado Digitalmente por: GILVÂNIA FIRMA DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805cba

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805cba

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo-PE

**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 é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal" / 120-1 "Fundo Público".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este RPPS possui como atividade principal a "Seguridade social obrigatória". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 1.057, de 30 de Novembro de 2018 (LOA 2019).

**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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

**Nome do Gestor:**

Gilvânia Firmo da Silva. Cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC 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. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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.

**Crítérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:**

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





## NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL

Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019  
Município: João Alfredo-PE

### 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, 8ª 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 afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-488015805c8a

**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:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Ativo Circulante:**

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2019 totalizaram: R\$ 14.953.149,55. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do RPPS totalizaram R\$ 6.093.136,58, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 8.414.984,98.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

O RPPS ainda possui um montante de R\$ 274.251,71 a receber de entidades estaduais, distritais e municipais. Esse montante é referente à valores a arrecadar de contribuições de patronal e servidor. Ao fim do exercício, esse montante era composto por:

- ✓ Contribuição Servidor – Prefeitura Municipal: R\$ 6.519,26
- ✓ Contribuição Servidor – FMS: R\$ 29.568,23
- ✓ Contribuição Servidor – FMAS: R\$ 2.969,40
- ✓ Contribuição Servidor – FME: R\$ .0,00

- ✓ Contribuição Patronal – Prefeitura Municipal: R\$ 11.794,63
- ✓ Contribuição Patronal – FMS: R\$ 54.029,15
- ✓ Contribuição Patronal – FMAS: R\$ 3.972,78
- ✓ Contribuição Patronal – FME: R\$ 165.398,26

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Ficaram registrados o total de: R\$ 0,00.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 15.541,60 subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não registros para esta entidade.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2019 foi de: R\$ 15.541,60 proveniente de bens móveis e imóveis.

▪ **Intangível:**

O setor de responsável não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangíveis, nem informações relativas a amortização acumulada.

**Nota 3 - Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 12.184,72

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805cba

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 0,00.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 270,00

▪ **Demais Valores a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 11.914,72, provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

**Nota 4 - Passivo Não Circulante:**

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 58.504.228,90, subdivididas em:

▪ **Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo:**

Estas totalizaram R\$ 58.504.228,90, provenientes de provisões de benefícios a conceder.

**Nota 5 - Patrimônio Líquido:**

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2019, passando de R\$ -106.894.287,30 em 2018 para R\$ -43.718.498,75

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ - 43.718.498,75.

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**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 dados que possam afetar a compreensão do usuário.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXII DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:**

**1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:**

Não há registros para esta entidade.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há registros para esta entidade.



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**

Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO ACOSTINHO  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805c8a

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há registros para esta entidade.

**5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

**7. 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, 8ª 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. No caso deste município:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 37.185.884,22	R\$ 59.155.884,22
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 87.135.254,42	R\$ 91.872.653,06

**Este RPPS não dispõe de Plano de Amortização.**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Plano de Amortização	R\$ -5.724.183,89	R\$ -92.524.308,38

**7.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:**

<b>Plano de Contas</b>	<b>R\$</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>0,00</b>
<b>PLANO FINANCEIRO</b>	<b>0,00</b>
<b>Provisões para Benefícios Concedidos</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
<b>Provisões para Benefícios a Conceder</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
<b>Plano de Contas</b>	<b>R\$</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>58.504.228,90</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO ACOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-a88015805cba

<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO</b>	<b>58.504.228,90</b>
<b>Provisões para Benefícios Concedidos</b>	59.155.884,22
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	63.842.407,96
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	(13.690,31)
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	(4.672.883,43)
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
<b>Provisões para Benefícios a Conceder</b>	<b>91.872.653,06</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	131.759.932,10
Contribuições do Ente	(16.004.175,17)
Contribuições do Ativo	(11.306.739,03)
Compensação Previdenciária	(12.576.364,84)
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

**8. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

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

**9. Informações Relacionadas a Estoques:**

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

**10. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):**

Não houve informações 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 às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**11. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

**12. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não há registros para este município.

**13. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**14. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

<b>Saldo em 31/12/2018:</b>	<b>Saldo em 31/12/2019:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**15. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

<b>Saldo em 31/12/2018:</b>	<b>Saldo em 31/12/2019:</b>
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões - Exercício: 2019**  
**Município: João Alfredo-PE**



Documento Assinado Digitalmente por: GILVANIA FIRMO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a09b27c0-765f-4e92-817b-488015805cba

**16. Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**17. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

\_\_\_\_\_  
**Gilvânia Firmo da Silva**  
Gestora

\_\_\_\_\_  
**Karla Thaisa Peixoto Agostinho**  
Contadora  
CRC-PE nº 029272/O-9

**Cumarú, 30/03/2020**