

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 of 4

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSOES FUMAP

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	125.008,65	37.674,02	PASSIVO CIRCULANTE	633.716,96	452.322,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	416,30	28.215,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	365.435,78	415.489,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	416,30	28.215,03	PESSOAL A PAGAR	0,00	124,30
CONTA ÚNICA	F 194.684,73	28.215,03	PESSOAL A PAGAR	F 0,00	124,30
CONTA ÚNICA RPPS	F -194.268,43	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	365.435,78	415.365,32
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	124.592,35	9.458,99	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 365.435,78	415.365,32
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	124.649,06	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	36.100,00	2.000,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 51.629,26	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	36.100,00	2.000,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 73.019,80	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 36.100,00	2.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-56,71	9.458,99	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	232.181,18	34.832,56
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F -56,71	18.311,90	VALORES RESTITUÍVEIS	295.352,85	98.004,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 0,00	-8.852,91	CONSIGNAÇÕES	F 245.476,22	48.127,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE	350.739,04	350.739,04	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 49.876,63	49.876,63
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	345.645,93	345.645,93	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-63.171,67	-63.171,67
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	345.645,93	345.645,93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	P -63.171,67	-63.171,67
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 345.645,93	345.645,93	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	78.919.186,62	63.302.305,87
IMOBILIZADO	5.093,11	5.093,11	PROVISÕES A LONGO PRAZO	78.919.186,62	63.302.305,87
BENS MÓVEIS	6.120,38	6.120,38	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	78.919.186,62	63.302.305,87
BENS DE INFORMÁTICA	P -2.146,16	-2.146,16	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 52.832.942,50	35.992.340,14
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 6.624,72	6.624,72	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 26.086.244,12	27.309.965,73
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P -583,18	-583,18	TOTAL PASSIVO	79.552.903,58	63.754.628,05
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 2.225,00	2.225,00			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.027,27	-1.027,27			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -1.027,27	-1.027,27			
TOTAL	475.747,69	388.413,06			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-79.077.155,89	-63.366.214,99
RESULTADOS ACUMULADOS	-79.077.155,89	-63.366.214,99
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-79.077.155,89	-63.366.214,99
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -15.710.940,90	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -63.366.214,99	-63.366.214,99
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-79.077.155,89	-63.366.214,99
TOTAL	475.747,69	388.413,06



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

2 of 4

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSOES FUMAP

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	359,59	37.674,02	PASSIVO FINANCEIRO (696.888,63)+ Restos não Processado(2.680,00)	699.568,63	538.203,19
ATIVO PERMANENTE	475.388,10	350.739,04	PASSIVO PERMANENTE	78.856.014,95	63.239.134,20
			SALDO PATRIMONIAL	-79.079.835,89	-63.388.924,33

ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
GERENTE PREVIDENCIÁRIA

CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
CONTADORA
013.544.664-38



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

4 of 4

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

ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS
GERENTE PREVIDENCIÁRIA

CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
CONTADORA
013.544.664-38





ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DE FERREIROS

AV FRANCISCO DA SILVA, 32 - CENTRO - CEP 55880-000 - FERREIROS/PE



Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: https://stc.ece.pe.gov.br/epp/virtuaDoc:seamCodigo.do_documento:49c18b53-104d-4800-9157-af08201e9857

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Previdenciário do Município de Ferreiros - FUMAP
CNPJ:
05.330.706.0001-35
Natureza jurídica da entidade:
120-1 – Fundo Público
Principais atividades da entidade:
84.30-2-00 – Seguridade Social Obrigatória
Domicílio da entidade:
Av. Francisco Freire da Silva, 32, Centro, CEP: 55.880-000 – Ferreiros/PE
Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Previdenciário do Município de Ferreiros - FUMAP possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “Fundo Público”, sendo sua atividade principal classificada como: “Seguridade Social Obrigatória”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 939, de 19 de setembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017).
Dados do Gestor:
Nome: Ana Paula Felipe dos Santos. Cargo: Gerente Previdenciária. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Cynthia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cynthia_mayara@hotmail.com
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
O fundo público declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo Previdenciário do Município de Ferreiros - FUMAP, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.


Atendimento a legislação e 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 estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pela International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo evidenciadas na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados (superávit/déficit financeiro). Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

O balanço patrimonial é estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentário do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:
Ativo Circulante:

O saldo do Ativo Circulante deixado na conta caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional em 31/12/2017 somam R\$ 416,30. Diminuição de R\$ 27.798,73 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 28.215,03.

Estoque/Almoxarifado:

Não existe registro de Estoque/Almoxarifado.

Créditos a Curto e Longo Prazo:

Contribuições do Servidor 2017 – R\$51.629,26
Contribuições Patronais 2017 – R\$73.019,80



Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA FELIPE DOS SANTOS, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: https://rece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?codigo_documento=49918653-1044-4805-01577a1b8201e9857

Imobilizado: Não houve incorporação de novos ativos imobilizados no exercício de 2017.
Intangível: Não existe registro de Ativos Intangíveis.
Obrigações a Curto Prazo: Não existe registro de Obrigações a Curto Prazo.
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: Benefícios Previdenciários a Pagar – R\$ 365.435,78 Demais Fornecedores – R\$ 36.100,00
Saldo Patrimonial: O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ -63.366.214,99 . O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R\$ -15.710.940,90, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de R\$ -79.077.155,89.
Demais elementos patrimoniais: A disponibilidade financeira R\$ -699.209,04 corresponde a diferença entre o Ativo Financeiro R\$ 359,59 e Passivo Financeiro R\$ 699.568,63.

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 futuro das operações da entidade.
Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houveram ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

ANA PAULA FELIPE
DOS SANTOS
Gerente Previdenciária

CYNTHIA MAYARA
GOMES DOS
SANTOS
Contadora
CRC/PE Nº
026241/O-9