

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



1 de 6

ISOLADO:8 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.113.161,97	2.592.612,13	PASSIVO CIRCULANTE	5.712,42	16.926,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.113.161,97	2.592.612,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	532,13	3.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.113.161,97	2.592.612,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	532,13	3.000,00
CONTA ÚNICA	F 3.113.161,97	2.592.612,13	FORNECEDORES NACIONAIS	F 532,13	3.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.818.832,50	6.675.402,08	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.180,29	13.926,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7.812.992,08	6.669.561,66	VALORES RESTITUÍVEIS	5.180,29	13.926,80
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	7.812.992,08	6.669.561,66	CONSIGNAÇÕES	F 5.180,29	13.926,80
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 7.812.992,08	6.669.561,66	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	127.296.194,54	91.172.984,14
IMOBILIZADO	5.840,42	5.840,42	PROVISÕES A LONGO PRAZO	127.296.194,54	91.172.984,14
BENS MÓVEIS	5.840,42	5.840,42	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	127.296.194,54	91.172.984,14
BENS DE INFORMÁTICA	P 295,00	295,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 41.693.097,27	27.301.068,19
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.189,05	1.189,05	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 85.603.097,27	63.871.915,95
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.108,00	1.108,00	TOTAL PASSIVO	127.301.906,96	91.189.910,94
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 3.248,37	3.248,37			
TOTAL	10.931.994,47	9.268.014,21			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-116.369.912,49	-81.921.896,73
			RESULTADOS ACUMULADOS	-116.369.912,49	-81.921.896,73
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-116.369.912,49	-81.921.896,73
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -34.448.015,76	-24.872.849,33
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -24.872.849,33	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -57.049.047,40	-57.049.047,40
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-116.369.912,49	-81.921.896,73
			TOTAL	10.931.994,47	9.268.014,21
ATIVO FINANCEIRO	3.113.161,97	2.592.612,13	PASSIVO FINANCEIRO (5.712,42)+ Restos não Processado(0,00)	5.712,42	34.276,80
ATIVO PERMANENTE	7.818.832,50	6.675.402,08	PASSIVO PERMANENTE	127.296.194,54	91.172.984,14
			SALDO PATRIMONIAL	-116.369.912,49	-81.939.246,73

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



2 de 6

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

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13d4396f-d1d2-447e-9088-1cf47426b0c

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2016. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - NPCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

2. Ativo Não Circulante – Ativo Realizável – LP

A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária do Fundo Previdenciário do Condado, que é constituída por contribuições patronais vencidos e não pagos no exercício, por parte do Poder Executivo, compreendendo Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	7.812.992,08

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.htm Código do documento: 13d439bf71d2-447e-9088-1cf47426b0c

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

3. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com a adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 16.9.

No exercício de 2016 a setor de patrimônio do município iniciou um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	5.840,42
(-) Depreciações	0,00
Total do Imobilizado	5.840,42

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etecfcp.gov.br/epp/validarDoc>; Team Código do Documento: 13d4396f-d1d2-447e-9088-1cf47426b0c

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

4. Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

4.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações – CP

O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada a TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis e outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Fornecedores a pagar	532,13
Demais Obrigações a CP	5.180,29
Total do Passivo Circulante	5.712,42

5. Passivo Não-Circulante

O passivo não -circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO
Acesse em: <http://etc.ce.pe.gov.br/ppv/calidoc/oc/seam> Código do documento: 13d4396f-d1d2-447e-9088-1d47a25b0c

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O grupo Provisão Matemática Previdenciária representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso o ente federativo (Plano de Custeio). Os valores contidos neste balanço, são dados consolidados do Fundo Previdenciários dos Servidores do Município do Condado.

6. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 116.369.912,49, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 34.448.015,76. Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 81.921.896,73, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO
Acesse em: <https://epp/validaDoc.aspx?url=br/epp/validaDoc.aspx?codigo=documento:13d439bf-d1d2-447e-9088-1cf47426b0c>



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:8 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.113.161,97	2.592.612,13	PASSIVO CIRCULANTE	5.712,42	16.926,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.113.161,97	2.592.612,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	532,13	3.000,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.113.161,97	2.592.612,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	532,13	3.000,00
CONTA ÚNICA	3.113.161,97	2.592.612,13	FORNECEDORES NACIONAIS	532,13	3.000,00
TOTAL	3.113.161,97	2.592.612,13	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.180,29	13.926,80
			VALORES RESTITUÍVEIS	5.180,29	13.926,80
			CONSIGNAÇÕES	5.180,29	13.926,80
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	17.350,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	17.350,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	17.350,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	17.350,00
			TOTAL	5.712,42	34.276,80

1 de 1
 Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/v/br/emp/v/valida/DoAssinam/Codigo/documento:13d439bf-d1d2-447e-9088-1cf47426b00c>



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de

ISOLADO:8 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.818.832,50	6.675.402,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	127.296.194,54	91.172.984,14
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7.812.992,08	6.669.561,66	PROVISÕES A LONGO PRAZO	127.296.194,54	91.172.984,14
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	7.812.992,08	6.669.561,66	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	127.296.194,54	91.172.984,14
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	7.812.992,08	6.669.561,66	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	41.693.097,27	27.301.068,19
IMOBILIZADO	5.840,42	5.840,42	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	85.603.097,27	63.871.915,95
BENS MÓVEIS	5.840,42	5.840,42	TOTAL	127.296.194,54	91.172.984,14
BENS DE INFORMÁTICA	295,00	295,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.189,05	1.189,05			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.108,00	1.108,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	3.248,37	3.248,37			
TOTAL	7.818.832,50	6.675.402,08			

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSEICLAIR VIANA SILVA FILHO
 Acesse em: <https://portal.pptce.org/vbr/ppw/validaDoc.seam> Código do documento: 13d439bf-d1d2-447e-9088-1cf47426b00c

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO CONDADO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:8 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: SANDRA FELIX DA SILVA, JOSE ICLAIR VIANA SILVA FILHO
1
Acesse em: https://sig.leg.br/gfpp/gfpp/gfpp/assina/assina.asp?seam_codigo_documento:13d439bf-d1d2-447f-90b8-1cf47426b0c

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
SEM ESPECIFICAÇÃO	0,00
Ordinario	0,00
GERAL	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	0,00
TESOURO	2.609.657,89
Ordinario	2.568.848,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	39.283,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	1.525,00
FUNPRECON	497.791,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	497.791,00
TOTAL (SUPERAVIT FINANCEIRO)	3.107.449,89