



Rua: Antônio Cletino,, 58 - Loteamento Ipiranga - 55.495-000 - Agrestina/ PE
CNPJ: 19.065.011/0001-88 igualberto@cespam.com.br

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	4.212.761,46	3.509.967,93	Passivo Circulante	48,00	48,00
Caixa e equivalentes de caixa	994,30	648,30	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo	0,00	0,00
Créditos a curto prazo	350.669,76	216.787,43	Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	350.669,76	216.787,43	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Créditos de transferências a receber	0,00	0,00	Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	0,00	0,00
Dívida ativa tributária	0,00	0,00	Demais obrigações a curto prazo	48,00	48,00
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00			
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a curto prazo	137.677,15	132.161,87			
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	3.723.420,25	3.160.370,33			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Ativo não Circulante	219.179,27	278.098,43	Passivo não Circulante	66.177.412,97	58.513.561,38
Ativo realizável a longo prazo	192.030,38	256.040,54	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Créditos a longo prazo	192.030,38	256.040,54	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	66.177.412,97	58.513.561,38
Dívida ativa tributária	192.030,38	256.040,54	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00	Resultado diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a longo prazo	0,00	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Investimentos	0,00	0,00			
Participações permanentes	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Propriedades para investimentos	0,00	0,00			
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00			
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	27.148,89	22.057,89			
Bens móveis	22.048,89	16.957,89			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	0,00	0,00			



tituto de Previdência dos Servidores Municipais de Agrestina (Fundo Financeiro)

Rua: Antônio Clemetino,, 58 - Loteamento Ipiranga - 55.495-000 - Agrestina/ PE
CNPJ: 19.065.011/0001-88 jgualberto@cespam.com.br

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação
1972-5154-680

Página
2 / 2

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis	5.100,00	5.100,00			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
TOTAL	4.431.940,73	3.788.066,36	TOTAL	4.431.940,73	3.788.066,36
ATIVO FINANCEIRO	3.724.414,55	3.161.018,63	PASSIVO FINANCEIRO	48,00	48,00
ATIVO PERMANENTE	707.526,18	627.047,73	PASSIVO PERMANENTE	66.177.412,97	58.513.561,38
SALDO PATRIMONIAL				-61.745.520,24	-54.725.543,02

COMPENSAÇÕES					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos atos potenciais do ativo			Saldo dos atos potenciais do passivo		
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	0,00	0,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

FONTES SEM ESPECIFICAÇÃO INFORMADA	13.738,55	0,00
03 - CONTRIBUIÇÃO PARA FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS (PATRONAL, SERVIDORES E COMPENSAÇÃO FINANCEIRA)	3.710.628,00	0,00
TOTAL	3.724.366,55	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo dispositivos da Lei nº 4.320/64 e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013.

1. BALANÇO PATRIMONIAL

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas do Balanço Patrimonial, fundado no art. 105 da Lei Federal nº 4.320/1964, que evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do Patrimônio Público.

ATIVO

Ativo Circulante

No Ativo Circulante, **Créditos Tributários a Receber** foram inscritos os saldos a receber a curto prazo - Contribuição Patronal e Alíquota Adicional **R\$ 350.669,76**

Atributo Permanente (P)	Contribuição Patronal	R\$ 340.905,61
Atributo Permanente (P)	Contribuição de Alíquota Adicional	R\$ 9.764,15

No Ativo Circulante, **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** foi inscrito o saldo a receber a curto prazo - Contribuição Servidor. **R\$ 137.677,15**
Atributo Permanente (P).

Ativo Não Circulante

No Ativo Não Circulante, **Ativo Realizável a Longo Prazo, Créditos a Longo Prazo, Dívida Ativa Tributária**, foram inscritos/registrados os saldos relativos aos **Créditos Parcelados** junto ao Regime Próprio de Previdência Social **R\$ 192.030,38**

Atributo Permanente (P)	Parcelamento nº 01080/2014	R\$ 192.030,38
-------------------------	----------------------------	----------------

PASSIVO

Passivo Não Circulante

A Provisão Matemática Previdenciária, deverá ter sua evidenciação no Balanço Patrimonial.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional, 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 (STN, p. 226).

Nesse sentido, no Passivo Não Circulante, Provisões a Longo Prazo, foi inscrito/demonstrado/atualizado o saldo das Provisões Matemáticas Previdenciárias.

As Provisões Matemáticas foram registradas em conformidade com a Avaliação Atuarial, Data Base: 30/12/2015. Avaliação Atuarial elaborada pelo atuário Sr. **Júlio André Laranjo**, inscrito no IBA pelo MIBA nº 1.743.

Em R\$

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

PLANO PREVIDENCIÁRIO

Atributo Permanente (P)	Provisões para Benefícios Concedidos	R\$ 66.177.412,97
Atributo Permanente (P)	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 51.064.364,09
Atributo Permanente (P)	(-) Contribuição do Ente	R\$ 68.079.291,51
Atributo Permanente (P)	(-) Contribuição do Ativo	R\$ 5.529.760,48
Atributo Permanente (P)	(-) Compensação Previdenciária	R\$ 4.677.237,79
Atributo Permanente (P)	Provisões para Benefícios a Conceder	R\$ 6.807.929,15
Atributo Permanente (P)	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 15.113.048,88
Atributo Permanente (P)	(-) Compensação Previdenciária	R\$ 16.792.276,53
		R\$ 1.679.227,65