

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 3

ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE IBIMIRIM

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (NOTA 1)	3.105.371,34	4.576.052,35	PASSIVO CIRCULANTE	441.995,63	589.740,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.230,35	2.285,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	317.523,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.230,35	2.285,31	PESSOAL A PAGAR	0,00	33.105,85
CONTA ÚNICA RPPS	F 2.230,35	2.285,31	PESSOAL A PAGAR	F 0,00	33.105,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.014.149,83	4.498.254,24	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	284.417,42
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.014.149,83	4.498.254,24	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 0,00	284.417,42
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN P	3.014.149,83	4.498.254,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	7.350,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	88.991,16	75.512,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	7.350,00	0,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	88.991,16	75.512,80	FORNECEDORES NACIONAIS	F 7.350,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F 88.991,16	75.512,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	434.645,63	272.216,77
ATIVO NÃO CIRCULANTE (NOTA 2)	1.953.178,95	18.179,35	VALORES RESTITUÍVEIS	434.645,63	272.216,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.934.999,60	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 434.645,63	272.216,77
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.934.999,60	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (NOTA 3)	4.613.393,42	4.613.393,42
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.934.999,60	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	4.613.393,42	4.613.393,42
IMOBILIZADO	18.179,35	18.179,35	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	4.613.393,42	4.613.393,42
BENS MÓVEIS	18.179,35	18.179,35	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 40.426.811,89	40.426.811,89
BENS DE INFORMÁTICA	P 4.107,99	4.107,99	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 41.576.977,41	41.576.977,41
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 14.071,36	14.071,36	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P -77.390.395,88	-77.390.395,88
TOTAL	5.058.550,29	4.594.231,70	TOTAL PASSIVO	5.055.389,05	5.203.133,46
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.161,24	-608.901,76
			RESULTADOS ACUMULADOS	3.161,24	-608.901,76
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	3.161,24	-608.901,76
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 570.148,12	-1.523.966,96
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -608.901,76	915.065,20
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 41.914,88	0,00
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.161,24	-608.901,76
			TOTAL	5.058.550,29	4.594.231,70



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

2 de 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	91.221,51	77.798,11	PASSIVO FINANCEIRO (441.995,63)+ Restos não Processado(342.552,26)	784.547,89	604.132,30
ATIVO PERMANENTE	4.967.328,78	4.516.433,59	PASSIVO PERMANENTE	4.613.393,42	4.613.393,42
			SALDO PATRIMONIAL	-339.391,02	-623.294,02



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 de 3

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
<hr/>					



REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
IBIMIRIM

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP) - Exercício - 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/portal/portal.do> e sem Código do Documento: 1b79b5b0-ac34-4306-9a49-e2b330731c8c

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Regime Próprio de Previdência Social de: IBIMIRIM

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) vigente, assim como a Portaria MPS nº 509/2013. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas no MCASP da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6

b.2. Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Não houve mensuração de ativos e passivos com base no valor realizável líquido, valor justo ou valor recuperável.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

a) **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) **Constituição de provisões:** Foi registrado no passivo Não Circulante o valor das Provisões Matemáticas Previdenciárias.

c) **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas, decorreram da atualização dos saldos das Provisões Matemáticas Previdenciárias.

d) **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2018
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos a curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2018 foram compostos de Caixa e Equivalente de Caixa, Créditos a Curto Prazo, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo e Investimentos e Aplicações Temporárias a curto prazo.

Caixa e Equivalente de Caixa.....	R\$	2.230,35
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....	R\$	3.014.149,83
Créditos a Receber - Contribuição Servidor	R\$	3.014.149,83
Créditos a Receber - Contribuição Patronal	R\$	-
Créditos a Receber - Contribuição Alíquota Adicional	R\$	-
Créditos a Receber - Parcelamentos Previdenciários a Curto Prazo (12 meses)	R\$	-
Parcelamento Previdenciário	R\$	-
*	R\$	-



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b79b56b-ac34-4306-9da9-e2b33073fc8c

Nota 4) Somando-se o valor do créditos a receber - parcelamentos previdenciários a curto prazo (12 meses) que foi de..... R\$
ao valor de créditos a longo prazo que foi de..... R\$ 1.934.999,60 tem-se o total de créditos a receber de parcelamentos previdenciários, que é de
R\$ 1.934.999,60

Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b79b56b-ac34-4306-9da9-e2b33073f68c

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b79b56b-ac34-4306-9da9-e2b33073f68c

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b79b56b-ac34-4306-9da9-e2b33073f68c

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças	Imediato	Concluído
Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).				