



PERNAMBUCO
FUNPREMAC-FUNDO PREVIDENCIA MACAPARANA
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:496e609b-4e1b-43c5-b89b-6250df4e911b>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	435.983,36	955.510,28	PASSIVO CIRCULANTE	93.938,48	4.630,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.923,77	525.450,69	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	93.938,48	4.630,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	5.923,77	525.450,69	VALORES RESTITUIVEIS	93.938,48	4.630,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.059,59	430.059,59	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	151.780.342,67	165.902.410,66
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO	430.059,59	430.059,59	PROVISOES A LONGO PRAZO	151.780.342,67	165.902.410,66
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A LONGO PRAZO	1.428.623,54	2.080.755,41	PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	151.780.342,67	165.902.410,66
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.414.909,00	2.065.828,41			
CREDITOS A LONGO PRAZO	1.414.909,00	2.065.828,41			
IMOBILIZADO	13.714,54	14.927,00			
BENS MOVEIS	15.222,00	14.927,00			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-1.507,46				
			TOTAL DO PASSIVO	151.874.281,15	165.907.040,66
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			PATRIMONIO LIQUIDO	-150.009.674,25	-162.870.774,99
			RESULTADOS ACUMULADOS	-150.009.674,25	-162.870.774,99
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-150.009.674,25	-162.870.774,99
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-150.009.674,25	-162.870.774,99
TOTAL	1.864.606,90	3.036.265,69	TOTAL	1.864.606,90	3.036.265,69

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-00



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP**

EXERCÍCIO DE 2017

O FUNPREMAC apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO FUNPREMAC

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas d FUNPREMAC relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- FUNPREMAC

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Patrimonial;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

3 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.

3.1 – Ativo:

O Ativo do FUNPREMAC em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 1.864.606,90



FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA

CNPJ. 04.247.932/0001-94

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana



O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ 435.983,36, correspondente a 23,38 % do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO, que totalizou R\$ 430.059,59 , correspondente a 23,06%.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 1.428.623,54 , equivalente a 76,62% do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o Imobilizado, que somou R\$ 13.714,54 , representando 0,74% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	435.983,36	23,38%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.923,77	0,32%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	5.923,77	0,32%
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.059,59	23,06%
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO	430.059,59	23,06%
ATIVO NAO CIRCULANTE	1.428.623,54	76,62%
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.414.909,00	75,88%
CREDITOS A LONGO PRAZO	1.414.909,00	75,88%
IMOBILIZADO	13.714,54	0,74%
BENS MOVEIS	15.222,00	0,82%
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	- 1.507,46	-0,08%
TOTAL DO ATIVO	1.864.606,90	

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido DO FUNPREMAC em 31/12/2017 totalizaram R\$ 1.864.606,90.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 93.938,48, equivalente a 0,06% do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 93.938,48, equivalente a 0,06% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 151.780.342,67 , equivalente a 99,94%, do total do Passivo.

**FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA****CNPJ. 04.247.932/0001-94**

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d96e6e16-4ed8-43c5-a899-625dd14eecedb

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	93.938,48	0,06%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	93.938,48	0,06%
VALORES RESTITUIVEIS	93.938,48	0,06%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	151.780.342,67	99,94%
PROVISOES A LONGO PRAZO	151.780.342,67	99,94%
PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	151.780.342,67	99,94%
TOTAL DO PASSIVO	151.874.281,15	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total**3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:**O exercício de 2017 apresentou um Déficit financeiro de **R\$ -564.752,66**, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ -564.752,66

3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	435.983,36	955.510,28	- 519.526,92	-54%
Passivo Financeiro	93.938,48	4.630,01	89.308,47	
Resultado	529.921,84	960.140,29	- 430.218,45	-45%
PERMANENTE				
Ativo Permanente	1.428.623,54	2.080.755,41	- 652.131,87	-31%
Passivo Permanente	151.780.342,67	165.902.410,67	- 14.122.068,00	-9%
Resultado	-			
SALDO PATRIMONIAL	- 150.009.674,25	- 162.870.775,00	12.861.100,75	-7,90%

NOTA: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior



FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA

CNPJ. 04.247.932/0001-94

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana



4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNPREMAC, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE 9.621
TECNICA CONTABIL

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d96e6e16-4ed8-43c5-a899-625dd14eecedb