

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		14.604.873,34	13.982.916,80	DESPA ORÇAMENTÁRIA		20.074.433,60	17.593.756,73
TESOURO		14.604.873,34	119.797,32	RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS		20.074.433,60	17.593.756,73
ORDINARIO		0,00	119.797,32	ORDINARIO		20.074.433,60	17.593.756,73
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		14.604.873,34	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS		0,00	13.863.119,48	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
ORDINARIO		0,00	13.863.119,48	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.290.422,30	3.359.551,54	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.192.294,53	3.400.237,41
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		535.462,82	3.359.551,54	RESTOS A PAGAR (PAGOS)		1.380.279,08	1.262.084,61
REPASSE RECEBIDO		535.462,82	3.359.551,54	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.369,15	14.900,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		4.754.959,48	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		1.377.909,93	1.247.184,61
OUTROS APORTES PARA O RPPS		4.754.959,48	0,00	CONSIGNAÇÕES		2.812.015,45	2.138.152,81
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.379.655,97	3.616.575,15	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.943,04	2.888,74
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		1.597.642,93	1.397.499,08	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		769.041,07	663.181,17
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		13.150,00	19.589,15	ISS		424,50	63,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.584.492,93	1.377.909,93	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.583.509,18	1.073.889,98
CONSIGNAÇÕES		2.782.013,04	2.219.076,07	OUTROS DEPÓSITOS		55.006,05	47.432,36
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.684,59	3.430,62	PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.026,18	14.325,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		751.674,80	626.876,35	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		798,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	4.713,16	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		371.167,10	324.732,80
ISS		1.014,50	87,50	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.100,33	11.638,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.652.967,14	1.140.182,52	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS		55.421,89	48.544,82	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		29.395,53	21.172,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.068,10	13.398,77	CONTA ÚNICA RPPS		29.395,53	21.172,05
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		817,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		288.264,69	370.181,92				
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.100,33	11.660,41	TOTAL		24.296.123,66	21.015.166,20
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		21.172,05	56.122,71				
CONTA ÚNICA RPPS		21.172,05	56.122,71				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		24.296.123,66	21.015.166,20				

Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etce.fce.rnp.gov.br/gpp/validaDocumento.asp?CodigoDocumento=321f4f60-11b9-49db-b545-20a5840ca8f



INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança – Aliança Prev

CNPJ: 10.143.570/0001-94

Rua Antônio José da Costa, s/n ,CEP – 55.890-000 - Centro – Aliança - PE

O Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança – Aliança Prev concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia Municipal” possui como atividade principal “a seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1676/2018 de 28 de Novembro de 2018 (LOA 2019) como também da Lei Municipal nº 1.696/2019 de 06 de Novembro de 2019. Sua fonte financeira deriva do recebimento das Receitas de Contribuições e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Clécia Ribeiro Dias Bezerra. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. 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.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (ativo realizável a longo prazo: créditos a longo prazo e imobilizado: bens móveis e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e contas a pagar a curto prazo e demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (provisões a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo



constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido 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).

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.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R\$ 1.284.912,51, diminuindo expressivamente em R\$ 4.732.191,88 , em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 6.017.104,39.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019 foi de R\$ 29.395,53, houve um aumento de R\$ 8.223,48, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 21.172,05.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2019 foi de R\$ 1.255.516,98, houve uma diminuição expressiva de R\$ 4.740.415,36, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 5.995.932,34.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2019 foi de R\$ 9.965.109,54 houve um aumento expressivo de R\$ 8.370.785,68, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.594.323,86.



1.2.2 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 29.400,68. No exercício de 2019 chegou ao valor de R\$ 32.537,63 sendo:

Descrição	2018	2019
Bens Móveis	41.756,24	45.241,74
(-) Depreciação	-12.355,56	-12.704,11
Total	29.400,68	32.537,63

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança – Aliança Prev nas contas Bens Móveis (aumento em R\$ 3.136,95 em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido 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). Tem indicador permanente.

1.2.3 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ -12.704,11 e em 2018 o valor R\$ -12.355,56. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 7.012.947,80, um aumento de R\$ 176.696,28 com relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 6.836.251,52.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar, benefícios previdenciários a pagar e encargos sociais a pagar em 2019 no valor de R\$ 5.854.603,07, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 13.863,73 e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.144.481,00.



1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Passivo Não Circulante

O saldo da conta Passivo Não Circulante em 31/12/2019 foi de R\$ 190.972.793,73 aumentando em R\$ 55.649.746,54 com relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 135.323.047,19, grupo este constituído da conta de Provisões a Longo Prazo que se detalha na conta Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 134.518.469,78 e em 2019 totalizou em R\$ 186.703.181,85 (compõe o PL: superávits ou défits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R\$ 52.184.712,07, de 2018 para 2019, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 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.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.6.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos



estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 14.604.873,34 (Quatorze milhões, seiscentos e quatro mil, oitocentos e setenta e três reais e trinta e quatro centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 5.290.422,30 (Cinco milhões, duzentos e noventa mil, quatrocentos e vinte e dois reais e trinta centavos)e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 21.172,05 (Vinte e um mil, cento e setenta e dois reais e cinco centavos) para o Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança – Aliança Prev.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 1.584.492,93 (Um milhão, quinhentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e noventa e dois reais e noventa e três centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados, R\$ 13.150,00 (Treze mil, cento e cinquenta reais) a título de Restos a Pagar Não Processados e R\$ 2.782.013,04 (Dois milhões, setecentos e oitenta e dois mil, treze reais e quatro centavos) a título de consignações. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>