

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 16/01/2020 às 10:00:00 por: [nome] - CPF: [CPF] - Assinatura: [assinatura]

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		22.677.308,68	19.561.544,11
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		14.604.873,34	13.982.966,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		13.023.941,04	12.893.457,91
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		1.579.395,99	1.087.833,18
Remuneração das Disponibilidades		1.536,31	1.688,01
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		8.072.435,34	5.578.627,91
Ingressos Extra-orçamentários		2.782.013,04	2.219.066,87
Transferências Financeiras Recebidas		5.290.422,30	3.359.561,04
DESEMBOLSOS (Incluído pagamento de RP)		22.665.599,70	19.596.455,87
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	19.853.584,25	17.458.322,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.812.015,45	2.138.133,21
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.812.015,45	2.138.133,21
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		11.708,98	-34.950,86
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.485,50	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.485,50	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-3.485,50	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		21.172,05	56.122,71

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado
 Acesso em: https://etce.pec.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:1f72af66-2371-4b38-9c1f-a448949dbdf1

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Dese)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA



Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: [https://sice.tce.tpb.gov.br/epp/validaDoc.seam](https://sice.tce.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam) Código do documento: fb72af66-2371-4b38-9c1f-a448949dbd7f

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL	19.853.584,25	17.458.342,16
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	19.853.584,25	17.458.342,16

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA



Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: https://cfe.ce.gov.br/pepp/validaDoc.seam?codigo_documento:f6f2a166-2371-4b38-9c1f-a448949dbdf1

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



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 déficits 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 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$ 11.708,98 (Onze mil, setecentos e oito reais e noventa e oito centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento obteve um déficit de R\$ -3.485,50 (Três mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e cinquenta centavos), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ 8.223,48 (Oito mil, duzentos e vinte e três reais e quarenta e oito centavos).</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Foram registrados a importância de R\$ 11.708,98 (Onze mil, setecentos e oito reais e noventa e oito centavos) sendo descontado a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ -3.485,50 (Três mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e cinquenta centavos), tendo como caixa inicial o valor de R\$ 21.172,05 (Vinte e um mil, cento e setenta e dois reais e cinco centavos), registrando ao final a importância de R\$ 29.395,53 (Vinte e nove mil, trezentos e noventa e cinco reais e cinquenta e três centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p>



ALIANÇA PREV

Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança



Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0f2af66-2371-4b38-9c1f-a448949dbdf1

	MCASP – 8ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>
--	-------------------	--