

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

Orçamento Programa - Exercício de 2021

**ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**



Documento Assinado Digitalmente em: 10/01/2021 10:52:30  
 Assinado em: https://stc.sp.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDoc=1182664103844489-9c52-38087347184

| <b>QUADRO PRINCIPAL</b>   |      |                        |                           |
|---|------|------------------------|---------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                 | Nota | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
| INGRESSOS   |      | 27.110.671,65          | 26.228.944,88             |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                    |      | 22.366.145,98          | 22.047.599,55             |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         |      | 0,00                   | 0,00                      |
| Receita de Contribuições  |      | 19.906.318,70          | 18.399.399,07             |
| 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   |      | 2.459.233,71           | 3.647.499,11              |
| Remuneração das Disponibilidades                                    |      | 593,57                 | 82,17                     |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS  | A    | 0,00                   | 0,00                      |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS                                       |      | 4.744.525,67           | 4.181.359,13              |
| Ingressos Extraorçamentários  |      | 3.557.882,94           | 3.307.011,88              |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |      | 1.186.642,73           | 874.347,25                |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)                                 |      | 27.525.471,54          | 25.823.811,33             |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS   | B    | 24.016.317,08          | 22.532.422,00             |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | C    | 0,00                   | 0,00                      |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | A    | 0,00                   | 0,00                      |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                     |      | 3.509.154,46           | 3.291.389,33              |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                                     |      | 3.509.154,46           | 3.291.389,33              |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |      | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>       |      | <b>-414.799,89</b>     | <b>405.141,05</b>         |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>              | Nota | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
| INGRESSOS   |      | 0,00                   | 0,00                      |
| ALIENAÇÃO DE BENS   |      | 0,00                   | 0,00                      |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS              |      | 0,00                   | 0,00                      |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS                                   |      | 0,00                   | 0,00                      |
| DESEMBOLSOS   |      | 3.717,00               | 2.099,00                  |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                   |      | 3.717,00               | 2.099,00                  |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                           |      | 0,00                   | 0,00                      |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                                 |      | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>   |      | <b>-3.717,00</b>       | <b>-2.099,00</b>          |
| <b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>             | Nota | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
| INGRESSOS   |      | 0,00                   | 0,00                      |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO  |      | 0,00                   | 0,00                      |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES            |      | 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                      |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> |      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| <b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>                        | Nota | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>                         |      | <b>432.419,28</b>      | <b>29.395,53</b>          |

# FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA



Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO  
 Acesse em: <https://stc.sp.gov.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento=182664-034-4089-96525e0b75471b4>

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | -418.516,89     | 403.033,55         |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 13.902,39       | 432.449,88         |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS                                |      |                 |                    |
|--|------|-----------------|--------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>  |      |                 |                    |
| Intergovernamentais da União de Estados e Distrito Federal de Municípios           |      | 0,00            |                    |
| Intragovernamentais  |      | 0,00            |                    |
| Outras Transferências Recebidas  |      | 0,00            |                    |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>  |      | <b>0,00</b>     |                    |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>   |      |                 |                    |
| Intergovernamentais a União a Estados e Distrito Federal a Municípios a Consórcios |      | 0,00            |                    |
| Intragovernamentais  |      | 0,00            |                    |
| Outras transferências concedidas   |      | 0,00            |                    |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>   |      | <b>0,00</b>     |                    |

| B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO    |      |                      |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL   |      | 24.016.317,08        | 22.532.432,80        |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b> |      | <b>24.016.317,08</b> | <b>22.532.432,80</b> |

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

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por JULIENNE BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/portal/validarDoc.seam> Código do documento: 182c644-b3c4-4d89-9e52-5e0fb73471b4

| <b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b> |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|
|   | NOTA | 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               |
| <b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>     |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |



**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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). 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: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**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 nº 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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 891.388,19, diminuindo em R\$ 803.172,08 , em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.694.560,27.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 foi de R\$ 13.902,39, houve uma diminuição de R\$ 418.516,89, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 432.419,28.

**1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo**

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 877.485,80, houve uma diminuição de R\$ 384.655,19, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.262.140,99. A composição fica apresentada da seguinte forma, apropriados a curto prazo:

| Entidade             | Valor                 | Valor Mensal         |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Prefeitura Municipal | R\$ 230.402,88        | R\$ 52.271,66        |
| Câmara Municipal     | R\$ 41.411,16         | R\$ 3.450,93         |
| <b>Total</b>         | <b>R\$ 271.814,04</b> | <b>R\$ 55.722,59</b> |

**1.2 Ativo Não Circulante**



### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 21.713,89 houve uma diminuição expressiva de R\$ 4.571.858,07, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 4.593.571,96 em virtude de amortização por pagamento.

O demonstrativo consolidado de parcelamento do acordo nº 958/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Executivo referem-se a créditos não repassados da patronal até a competência de 12/2012 com valor originário de R\$5.011.564,94 (cinco milhões, onze mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), após correções monetárias, chegando ao valor atualizado de R\$10.454.332,45 (dez milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e trinta e dois reais e quarenta e cinco centavos), sendo classificados em R\$230.402,88 (duzentos e trinta mil, quatrocentos e dois reais e oitenta e oito centavos) a curto prazo.

Quanto ao acordo de parcelamento de nº 381/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Legislativo referem-se a créditos não repassados da patronal da competência 01/2017 a 12/2018 de alíquotas suplementares no valor originário de R\$185.000,31 (cento e oitenta e cinco mil reais e trinta e um centavos), após correções monetárias, chegando ao valor atualizado de R\$207.055,61 (duzentos e sete mil, cinquenta e cinco reais e sessenta e um centavos), sendo classificados em até 12 meses (curto prazo) no valor de R\$41.411,16 (quarenta e um mil, quatrocentos e onze reais e dezesseis centavos).

### 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 2020 totalizou R\$ 33.465,55. No exercício de 2021 chegou ao valor de R\$ 36.810,85 sendo:

| Descrição       | 2021       | 2020       |
|-----------------|------------|------------|
| Bens Móveis     | 51.057,74  | 47.340,74  |
| (-) Depreciação | -14.246,89 | -13.875,19 |
| Total           | 36.810,85  | 33.465,55  |

No decurso do exercício de 2021 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\$ 3.717,00 em relação ao ano de 2020), 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 2021 está acumulada em R\$ -14.246,89 e em 2020 o valor R\$ -13.875,19. 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 2021 o valor de R\$ 7.175.792,47, um aumento de R\$ 160.145,89 com relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 7.015.646,58.

#### **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 2021 no valor de R\$ 5.933.683,57, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 7.051,61 e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.235.057,29.

#### **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 31/12/2021 foi de R\$ 214.609.156,29 aumentando expressivamente em R\$ 24.807.913,58 com relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 189.801.242,71, 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 2020 foi de R\$ -190.495.291,51 e em 2021 totalizou em R\$ -220.835.035,83 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação



de R\$ -30.339.744,32, de 2020 para 2021, 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><b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b></p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa deficitário de R\$ - 414.799,89 (quatrocentos e quatorze mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e nove centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 3.717,00 (três mil, setecentos e dezessete reais), gerando ao final um resultado de caixa de R\$- 418.516,89 (quatrocentos e dezoito mil, quinhentos e dezesseis reais e oitenta e nove centavos).</p>   |
| <p>MCASP – 8ª Edição</p> | <p><b>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.</b></p> <p>Foram registrados a importância de R\$ -414.799,89 (quatrocentos e quatorze mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e nove centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ - 3.717,00 (três mil, setecentos e dezessete reais), tendo como caixa inicial o valor de R\$ 432.419,28 (quatrocentos e trinta e dois mil, quatrocentos e dezenove reais e vinte e oito centavos), registrando ao final a importância de R\$ 13.902,39 (treze mil, novecentos e dois reais e trinta e nove centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p> |
| <p>MCASP – 8ª Edição</p> | <p><b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b></p> <p>Não há registro.</p>   |
| <p>MCASP – 8ª Edição</p> | <p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>   |

