

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

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO
 Acesse em: <https://stece.fpf.gov.br/epp/validaDoc.seam>
 Código do documento: d2e5f6c86-826b-4c40-95a9-7ba738050ef6

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		163.047,29	-418.566,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		176.949,68	13.982,99

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

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		27.574.915,02	24.016.317,08
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		27.574.915,02	24.016.317,08

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

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d2e56e86-826b-4c40-95a9-7ba738050ef6

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	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
		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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1750/2021 de 04 de Novembro de 2021 (LOA 2022). 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: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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 117 de 28 de dezembro de 2021 e Portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

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 2022 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 31/12/2022 soma R\$ 1.475.507,89 (Um Milhão e Quatrocentos e Setenta e Cinco Mil e Quinhentos e Sete Reais e Oitenta e Nove Centavos), aumentando em R\$ 584.119,70(Quinhentos e Oitenta e Quatro Mil e Cento e Dezenove Reais e Setenta Centavos) , em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 891.388,19(Oitocentos e Noventa e Um Mil e Trezentos e Oitenta e Oito Reais e Dezenove Centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 foi de R\$ 176.949,68(Cento e Setenta e Seis Mil e Novecentos e Quarenta e Nove Reais e Sessenta e Oito Centavos), houve um aumento de R\$ 163.047,29(Cento e Sessenta e Três Mil e Quarenta e Sete Reais e Vinte e Nove Centavos), em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 13.902,39(Treze Mil e Novecentos e Dois Reais e Trinta e Nove Centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2022 foi de R\$ 1.298.558,21(Um Milhão e Duzentos e Noventa e Oito Mil e Quinhentos e Cinquenta e Oito Reais e Vinte e Um Centavos), houve um aumento de R\$ 421.072,41(Quatrocentos e Vinte e Um Mil e Setenta e Dois Reais e Quarenta e Um Centavos), em relação ao exercício de



2021 que foi de R\$ 877.485,80(Oitocentos e Setenta e Sete Mil e Quatrocentos e Oitenta e Cinco Reais e Oitenta Centavos).

QUADRO RESUMO DE CREDITOS PREVIDENCIARIOS INSCRITOS-CURTO PRAZO

NUMERO DO PARCELAMENTO	QUANTIDADE DE PARCELAS	SALDO RESIDUAL
381/2019	12	R\$ 41.411,16
958/2019	12	R\$ 627.259,92
TOTAL		R\$ 668.671,08

CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		668.671,08
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	355.445,88
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	313.225,20

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2022 foi de R\$ 3.198.675,04(Três Milhões e Cento e Noventa e Oito Mil e Seiscentos e Setenta e Cinco Reais e Quatro Centavos) houve um aumento expressivo de R\$ 3.176.961,15(Três Milhões e Cento e Setenta e Seis Mil e Novecentos e Sessenta e Um Reais e Quinze Centavos), em relação ao exercício de 2021.

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 e 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 e Quatrocentos e Onze Reais e Dezesseis Centavos).

Quanto ao acordo de parcelamento de nº 958/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Executivo referem-se a créditos não repassados da patronal ate competência 12/2012 com o 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 até 12 meses (curto prazo) no valor de R\$627.259,92 (Seiscentos e Vinte e Sete Mil e Duzentos e Cinquenta e Nove Reais e Noventa e Dois Centavos) e 3.198.675,04(Três Milhões e Cento e Noventa e Oito Mil e Seiscentos e Setenta e Cinco Reais e Quatro Centavos) classificados a longo prazo.

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.198.675,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.198.675,04



QUADRO RESUMO DE CREDITOS PREVIDENCIARIOS INSCRITOS-LONGO PRAZO

NUMERO DO PARCELAMENTO	QUANTIDADE DE PARCELAS	SALDO RESIDUAL
381/2019	2	R\$ 7.117,76
958/2019	32	R\$ 3.191.557,28
TOTAL		R\$ 3.198.675,04

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 2021 totalizou R\$ 36.810,85(Trinta e Seis Mil e Oitocentos e Dez Reais e Oitenta e Cinco Centavos). No exercício de 2022 chegou ao valor de R\$ 39.465,85(Trinta e Nove Mil e Quatrocentos e Sessenta e Cinco Reais e Oitenta e Cinco Centavos) sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	54.007,74	51.057,74
(-) Depreciação	-14.541,89	-14.246,89
Total	39.465,85	36.810,85

No decurso do exercício de 2022 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\$ 2.950,00(Dois Mil e Novecentos reais) em relação ao ano de 2021), 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 2022 está acumulada em R\$ -14.541,89 e em 2021 o valor R\$ -14245,89. 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 2022 o valor de R\$ 5.781.855,23(Cinco Milhões e Setecentos e Oitenta e Um Mil e Oitocentos e Cinquenta e Cinco Reais e Vinte e Três Centavos), uma diminuição de R\$ 1.393.937,24 (Um Milhão e Trezentos e Noventa e



Três Mil e Novecentos e Trinta e Sete Reais e Vinte e Quatro Centavos) com relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 7.175.792,47(Sete Milhões e Cento e Setenta e Cinco Mil e Setecentos e Noventa e Dois Reais e Quarenta e Sete Centavos).

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 2022 no valor de R\$ 4.282.919,98(Quatro Milhões e Duzentos e Oitenta e Dois Mil e Novecentos e Dezenove Reais e Noventa e Oito Centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 4432,77(Quatro Mil e Quatrocentos e Trinta e Dois Reais e Setenta e Sete Centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.494.502,489Um Milhão e Quatrocentos e Noventa e Quatro Mil e Quinhentos e Dois Reais e Quarenta e Oito Centavos).

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 31/12/2022 foi de R\$ 237.258.111,36 Duzentos e Trinta e Sete Milhões e Duzentos e Cinquenta e Oito Mil e Cento e Onze Reais e Trinta e Seis Centavos aumentando expressivamente em R\$ 22.648.955,07 (Vinte e Dois Milhões e Seiscentos e Quarenta e Oito Mil e Novecentos e Cinquenta e Cinco Reais e Sete Centavos) com relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 214.609.156,29(Duzentos e Quatorze Milhões e Seiscentos e Nove Mil e Cento e Cinquenta e Seis Reais e Vinte e Nove Centavos), grupo este constituído da conta de Provisões a Longo Prazo que se detalha na conta Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo:



2.2.7.2.1.03.00		PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	R\$ 281.157.084,97
2.2.7.2.1.03.01		APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ 322.718.212,84
2.2.7.2.1.03.02		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.03		(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-R\$ 17.997.098,45
2.2.7.2.1.03.04		(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-R\$ 577.710,97
2.2.7.2.1.03.05		(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-R\$ 22.986.318,45
2.2.7.2.1.03.07		(-) APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.99		(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.00		PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	R\$ 154.585.100,47
2.2.7.2.1.04.01		APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	R\$ 273.014.019,77
2.2.7.2.1.04.02		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-R\$ 53.153.111,06
2.2.7.2.1.04.03		(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-R\$ 46.164.826,86
2.2.7.2.1.04.04		(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	-R\$ 19.110.981,38
2.2.7.2.1.04.06		(-) APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.99		(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.05.00		PLANO PREVIDENCIARIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-R\$ 198.484.074,00
2.2.7.2.1.05.98		(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-R\$ 198.484.074,00

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$-220.835.035,83 - e em 2022 totalizou em R\$ -238.326.317,81 (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\$ -16.599.846,29, de 2021 para 2022, 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

MCASP – 9ª Edição	<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 no valor de R\$ 165.997,29 (Cento e Sessenta e Cinco Mil e Novecentos e Noventa e Sete Reais e Vinte e Nove Centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 2.950,00 (Dois Mil e Novecentos e Cinquenta Reais), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ 163.047,29 (Cento e Sessenta e Três Mil e Quarenta e Sete Reais e Vinte e Nove Centavos).</p>
MCASP – 9ª Edição	<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\$ 165.997,29 (Cento e Sessenta e Cinco Mil e Novecentos e Noventa e Sete Reais e Vinte e Nove Centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ 2.950,00 (Dois Mil e Novecentos e Cinquenta Reais), tendo como caixa inicial o valor de R\$ 13.902,39 (Treze Mil e Novecentos e Doze Reais e Trinta e Nove Centavos), registrando ao final a importância de R\$ 176.949,68 (Cento e Setenta e Seis Mil e Novecentos e Quarenta e Nove Reais e Sessenta e Oito Centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p>
MCASP – 9ª Edição	<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>
MCASP – 9ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>