

ALIANÇA PREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2018)

Orçamento Programa - Exercício de 2018

1 de 3

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	6.017.104,39	6.052.055,05	PASSIVO CIRCULANTE	6.836.251,52	6.624.602,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	21.172,05	56.122,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.630.942,26	5.518.650,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	21.172,05	56.122,71	PESSOAL A PAGAR	1.197.041,34	1.209.963,99
CONTA ÚNICA RPPS	21.172,05	56.122,71	PESSOAL A PAGAR	1.194.486,34	1.207.408,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.995.932,34	5.995.932,34	PESSOAL A PAGAR	2.555,00	2.555,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.995.932,34	5.995.932,34	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	4.432.515,72	4.308.686,10
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	5.307,49	5.307,49	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	4.432.515,72	4.308.686,10
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	574.482,61	574.482,61	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.385,20	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	5.416.142,24	5.416.142,24	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.385,20	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.623.724,54	1.637.602,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	30.825,85	12.392,70
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.594.323,86	1.604.026,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	30.825,85	12.392,70
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.594.323,86	1.604.026,58	FORNECEDORES NACIONAIS	30.825,85	12.392,70
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.594.323,86	1.604.026,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.174.483,41	1.093.560,15
IMOBILIZADO	29.400,68	33.576,30	VALORES RESTITUÍVEIS	1.174.483,41	1.093.560,15
BENS MÓVEIS	41.756,24	41.756,24	CONSIGNAÇÕES	832.071,44	752.260,65
BENS DE INFORMÁTICA	1.164,00	1.164,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	342.411,97	341.299,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	32.954,24	32.954,24	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	135.323.047,19	102.120.302,57
DEMAIS BENS MÓVEIS	7.638,00	7.638,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	135.323.047,19	102.120.302,57
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-12.355,56	-8.179,94	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	135.323.047,19	102.120.302,57
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-12.355,56	-8.179,94	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDO	154.485.976,39	102.477.022,41
TOTAL	7.640.828,93	7.689.657,93	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	111.867.153,55	137.161.977,75
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-131.030.082,75	-137.518.697,59
			TOTAL PASSIVO	142.159.298,71	108.744.905,51
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-134.518.469,78	-101.055.247,58			
RESULTADOS ACUMULADOS	-134.518.469,78	-101.055.247,58			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-134.518.469,78	-101.055.247,58			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -33.463.222,20	107.830.356,77			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -101.055.247,58	-208.885.604,35			
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-134.518.469,78	-101.055.247,58			
TOTAL	7.640.828,93	7.689.657,93			



ALIANCA PREV
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Orçamento Programa - Exercício de 2018

2 de 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	26.479,54	61.430,20	PASSIVO FINANCEIRO (6.833.696,52)+ Restos não Processado(25.529,15)	6.859.225,67	6.642.887,94
ATIVO PERMANENTE	7.614.349,39	7.628.227,73	PASSIVO PERMANENTE	135.325.602,19	102.122.857,57
			SALDO PATRIMONIAL	-134.543.998,93	-101.076.087,58



ALIANCA PREV
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2018)

Orçamento Programa - Exercício de 2018

3 de 3

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	0,00	14.400,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	14.400,00
			TOTAL	0,00	14.400,00



ALIANCA PREV
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2018

DEZEMBRO(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	26.479,54	61.430,20	PASSIVO CIRCULANTE	6.833.696,52	6.622.047,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	21.172,05	56.122,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.628.387,26	5.516.095,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	21.172,05	56.122,71	PESSOAL A PAGAR	1.194.486,34	1.207.408,99
CONTA ÚNICA RPPS	21.172,05	56.122,71	PESSOAL A PAGAR	1.194.486,34	1.207.408,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.307,49	5.307,49	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	4.432.515,72	4.308.686,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.307,49	5.307,49	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	4.432.515,72	4.308.686,10
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	5.307,49	5.307,49	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.385,20	0,00
TOTAL	26.479,54	61.430,20	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.385,20	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	30.825,85	12.392,70
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	30.825,85	12.392,70
			FORNECEDORES NACIONAIS	30.825,85	12.392,70
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.174.483,41	1.093.560,15
			VALORES RESTITUÍVEIS	1.174.483,41	1.093.560,15
			CONSIGNAÇÕES	832.071,44	752.260,65
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	342.411,97	341.299,50
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	25.529,15	20.840,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	25.529,15	20.840,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	5.940,00	20.840,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	5.940,00	20.840,00
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	19.589,15	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	19.589,15	0,00
			TOTAL	6.859.225,67	6.642.887,94



ALIANÇA PREV
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2018

DEZEMBRO(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	5.990.624,85	5.990.624,85	PASSIVO CIRCULANTE	2.555,00	2.555,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.990.624,85	5.990.624,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.555,00	2.555,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.990.624,85	5.990.624,85	PESSOAL A PAGAR	2.555,00	2.555,00
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	574.482,61	574.482,61	PESSOAL A PAGAR	2.555,00	2.555,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	5.416.142,24	5.416.142,24			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.623.724,54	1.637.602,88	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	135.323.047,19	102.120.302,57
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.594.323,86	1.604.026,58	PROVISÕES A LONGO PRAZO	135.323.047,19	102.120.302,57
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.594.323,86	1.604.026,58	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	135.323.047,19	102.120.302,57
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.594.323,86	1.604.026,58	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	154.485.976,39	102.477.022,41
IMOBILIZADO	29.400,68	33.576,30	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	111.867.153,55	137.161.977,75
BENS MÓVEIS	41.756,24	41.756,24	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-131.030.082,75	-137.518.697,59
BENS DE INFORMÁTICA	1.164,00	1.164,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	32.954,24	32.954,24	TOTAL	135.325.602,19	102.122.857,57
DEMAIS BENS MÓVEIS	7.638,00	7.638,00			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-12.355,56	-8.179,94			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-12.355,56	-8.179,94			
TOTAL	7.614.349,39	7.628.227,73			



ALIANÇA PREV
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2018

DEZEMBRO(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-1.188.624,94	-6.581.457,74
100	GERAL TOTAL	-1.188.624,94	-6.744.272,64
110	GERAL	0,00	407,74
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	156.242,41
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-5.644.121,19	0,00
001	Ordinario	-6.887.266,18	0,00
100	GERAL TOTAL	24.000,15	0,00
110	GERAL	1.212.980,09	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	6.164,75	0,00
TOTAL		-6.832.746,13	-6.581.457,74





INFORMAÇÕES GERAIS:

Instituto de Previdência Social do Município de Aliança CNPJ: **10.143.570/0001-94**

Rua Cleto Campelo, 149, Centro – Aliança-PE CEP 55.890-000

Instituto de Previdência Social do Município de Aliança - AliançaPREV concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia” possui como atividade principal “Seguridade Social obrigatória”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.660/2017 de 20 de Novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva do recebimento de contribuições previdenciárias dos segurados, patronais, custo especial, parcelamentos e aportes financeiros e ou atuariais para composição do pagamento e segurados do RPPS Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Clecia Ribeiro Dias Bezerra – Cargo: Gestor Previdenciário – Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

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

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, 7ª 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, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, credito tributário a receber) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, imobilizado e Intangível) 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 conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (Empréstimos e Financiamentos a longo prazo, empréstimos a longo prazo- interno , provisões a longo prazo e provisões matemáticas previdenciárias 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 2018 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 31/12/2018 soma R\$ 6.017.104,39, diminuído em R\$ 34.950,66, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$6.052.055,05.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 21.172,05, houve uma diminuição com relação a 2017 de R\$ 34.950,66, ao qual representa a diminuição dos valores da disponibilidade.

1.1.2 Créditos Tributários a Receber



A soma dos Créditos Tributários a Receber em 31/12/2018, R\$ 5.995.932,34, não havendo mudança de valor com relação a 2017, e que correspondem a lançamentos já existentes em balanços anteriores e que não detemos de informações relevantes para avaliação regular.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Não houve registros de Créditos e valores a curto prazo.

1.1.4 Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades mantendo-se no mesmo valor do ano de 2017, com atributo "P" Permanente.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Consiste na Dívida Ativa Tributária no valor de R\$ 1.594.323,86 em 31/12/2018, diminuindo em R\$ 9.702,72, correspondente ao recebimento de Parcelamentos Previdenciários constantes e vigentes em 31/12/2018 do Poder Legislativo.

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 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 2017 totalizou R\$ 41.756,24. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 41.756,24, não havendo dessa forma alterações relevantes na conta contábil, ainda assim houve o registro da depreciação acumulada, reduzindo o valor residual do Imobilizado sendo:

Descrição	2018	2017
Bens Móveis	41.756,24	41.756,24
Bens Imóveis	0,00	0,00
Total	41.756,24	41.756,24

No decurso do exercício de 2018 não foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Autarquia Previdenciária nas contas Bens Móveis e ou Imóveis. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis 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.



1.2.4 Depreciação

O valor da depreciação acumulada em 2018 está acumulado em R\$ 12.355,56 e em 2017 foram aplicados valores correspondentes a Depreciação no valor de R\$8.179,94. 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 2018 o valor de R\$ 6.836.251,52, determinando um pequeno aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 211.648,58.

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 e Encargos sociais a Pagar em 2018 no valor de R\$ 5.630.942,26, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$30.825,85, enquanto os valores das Consignações e Depósitos Judiciais na importância de R\$1.174.483,41.

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

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.4.2 Empréstimos a Longo Prazo – Interno

Não há registro.

1.4.3 Provisões a Longo Prazo

Foram devidamente registrados os valores correspondentes no Plano Previdenciário as provisões matemáticas aferidas no DRAA 2018 – Ano Base 2017 constantes dessa Prestação de Contas Anual na importância de R\$135.594.038,60, considerando as Provisões de Benefícios Concedidos e a Conceder, bem como o Plano de Amortização com os critérios e metodologias aplicados pelo Atuário conforme indicamos abaixo:



PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO 135.323.047,19

PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS P 154.485.976,39

PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER P 111.867.153,55

PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO P -131.030.082,75

Quanto ao Estudo Atuarial do Exercício de 2019 (Ano Base 2018), no momento da Prestação de Contas estava em elaboração.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ - 101.055.247,58 e em 2018 totalizou em R\$ - 134.518.469,78 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa de R\$ 33.463.222,20, de 2017 para 2018, devido ao registro das provisões matemáticas do Exercício de 2018. 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 1.º da Portaria STN n.º 548/2015.

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: INSTITUTO DE PREVIDENCIA

	NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Não há registro.</p>
	NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p>
		<p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
	NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
	NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>



MCASP, p. 392 – 7ª
Edição

Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:

a. **Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo**

Estão registradas como Contribuições Previdenciárias a Receber no curto prazo a importância de R\$5.995.932,34, ao qual tem sido objeto de levantamento específico, uma vez que não encontramos documentação comprobatória para aferir legitimidade dessas informações lançadas em exercícios anteriores, fato esse que não nos permitiu proceder ajustes nessa conta contábil.

b. **Imobilizado**

As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.

c. **Intangível**

Não há registro de bens intangíveis.

d. **Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo**

Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a Pagar, Encargos Sociais a Pagar e Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo.

Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 7 Edição.

e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante.

Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.



<p>MCASP, p. 157 – 7ª Edição</p>	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não há registros.</p>
<p>MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição</p>	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
<p>MCASP, p. 222</p>	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
<p>MCASP, p. 324</p>	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p> <p>Não se aplica.</p>
<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <p>a. o valor contábil no início e no final do período;</p> <p>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</p> <p>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</p> <p>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</p> <p>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</p>



	<p>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</p> <p>g. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</p> <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável; • Uma estimativa de seus efeitos financeiros; • Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e • A possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none"> A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 228	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p>



	<p>O DRAA – Demonstrativo do Resultado Atuarial 2018 – Ano Base 2017, foram executadas pela empresa ARIMA – ACTUARY, RISK AND INSURANCE MANAGEMENT, assinado pelo Atuário Tulio Pinheiro Carvalho – Atuário Miba 1626 apresentando Memória de Cálculo específica designada no Plano Proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:</p> <p>Quanto as provisões matemáticas constantes das paginas 44 do DRAA, apresentam a seguinte composição:</p> <table border="1" data-bbox="483 467 2210 762"> <tr> <td>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo</td> <td>R\$135.323.047,19</td> </tr> <tr> <td>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos</td> <td>R\$154.485.976,39</td> </tr> <tr> <td>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder</td> <td>R\$111.867.153,55</td> </tr> <tr> <td>Plano Previdenciário – Plano de Amortização</td> <td>R\$-131.030.082,75</td> </tr> </table>	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	R\$135.323.047,19	Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos	R\$154.485.976,39	Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder	R\$111.867.153,55	Plano Previdenciário – Plano de Amortização	R\$-131.030.082,75
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	R\$135.323.047,19								
Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos	R\$154.485.976,39								
Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder	R\$111.867.153,55								
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	R\$-131.030.082,75								
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>								
NBC T SP – 01 – Item 107	Se for o caso, apresentar:								



	<p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior; e. Para um ativo individual, a natureza do ativo. <p>Não há registro de Impairment.</p>

