

# FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 1

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>14.604.873,34</b>	<b>13.982.916,80</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>20.074.433,60</b>	<b>17.593.756,73</b>
<u>TESOURO</u>		<u>14.604.873,34</u>	<u>119.797,32</u>	<u>RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS</u>		<u>20.074.433,60</u>	<u>17.593.756,73</u>
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	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>13.863.119,48</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO		0,00	13.863.119,48	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</u>		<u>5.290.422,30</u>	<u>3.359.551,54</u>	<u>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		<u>4.192.294,53</u>	<u>3.400.237,42</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>535.462,82</u>	<u>3.359.551,54</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>1.380.279,08</u>	<u>1.262.084,61</u>
REPASSE RECEBIDO		535.462,82	3.359.551,54	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.369,15	14.900,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>4.754.959,48</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		1.377.909,93	1.247.184,61
OUTROS APORTES PARA O RPPS		4.754.959,48	0,00	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>2.812.015,45</u>	<u>2.138.152,81</u>
<u>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		<u>4.379.655,97</u>	<u>3.616.575,15</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.943,04	2.888,74
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>1.597.642,93</u>	<u>1.397.499,08</u>	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
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>2.782.013,04</u>	<u>2.219.076,07</u>	OUTROS DEPÓSITOS		55.006,05	47.432,35
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	324.732,86
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	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTROS DEPÓSITOS		55.421,89	48.544,82	<u>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</u>		<u>29.395,53</u>	<u>21.172,05</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.068,10	13.398,77	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		<u>29.395,53</u>	<u>21.172,05</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		817,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		288.264,69	370.181,92	<b>TOTAL</b>		<b>24.296.123,66</b>	<b>21.015.166,20</b>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.100,33	11.660,41				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<u>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</u>		<u>21.172,05</u>	<u>56.122,71</u>				
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		<u>21.172,05</u>	<u>56.122,71</u>				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>24.296.123,66</b>	<b>21.015.166,20</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 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](mailto: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 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
<b>Total</b>	<b>29.400,68</b>	<b>32.537,63</b>

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 AO BALANÇO FINANCEIRO**

**Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.**

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.

MCASP – 8ª  
Edição

Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 1.584.492,93 (Hum 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.

**O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**

MCASP – 8ª  
Edição

Não houve deduções de Receita Orçamentária.

