

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

Orçamento Programa - Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente em 20/07/2018 às 14:09:30 por: ALIANCA PREVIDENCIA - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA - RUA JUIZ BRUNO DE SA CAVALCANTE, 1795 - CIDADE NOVA, 13040-000 - JUIZ DE FOFA, SP

**QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		19.561.544,41	15.348.299,21
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	13.982.916,80	13.220.411,33
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		5.578.627,61	2.127.887,88
Ingressos Extra-orçamentários		2.219.076,07	1.205.955,00
Transferências Financeiras Recebidas		3.359.551,54	921.922,88
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		19.596.495,07	15.324.300,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	17.458.342,26	14.274.900,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.138.152,81	1.049.399,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.138.152,81	1.049.399,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-34.950,66</b>	<b>23.980,26</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	4.000,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	4.000,00
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>0,00</b>	<b>-4.000,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
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
<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>			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		56.122,71	36.229,05
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-34.950,66	19.893,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		21.172,05	56.122,71

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

Orçamento Programa - Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por JULIENNE BARRAL S. AZEVEDO, em 07/07/2018 às 14:55:02. Aceite em: https://stn.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.shtm?CodigoDocumento=77ae9b9b-0931-475c-84f7-9566da905b02

<b>QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC</b>		
<b>QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	12.893.454,81	13.220.481,33
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
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	1.087.833,78	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1.628,21	0,00
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>13.982.916,80</b>	<b>13.220.481,33</b>

<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL	17.458.342,26	14.274.980,57
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>17.458.342,26</b>	<b>14.274.980,57</b>

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME B BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 77ae9b9b-d931-475c-ad17-95c6da903a02

<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC</b>		
	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:**

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](mailto: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, crédito 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 evidência 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 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

<p>MCASP, p. 406 – 7ª 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\$34.950,66 (Trinta e quatro mil, novecentos e cinquenta reais e sessenta e seis centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento e Financiamento não houveram registros.</p>
<p>MCASP, p. 406 – 7ª 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>Não há registro.</p>
<p>MCASP, p. 406 – 7ª 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, p. 406 – 7ª Edição</p>	<p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>

