

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	11.673.978,36	11.673.978,36	14.604.873,34	2.930.894,98
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	10.677.761,09	10.677.761,09	13.023.941,04	2.346.179,95
Contribuições Sociais	9.987.050,45	9.987.050,45	13.023.941,04	3.036.890,59
Contribuições Econômicas	690.710,64	690.710,64	0,00	-690.710,64
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.536,31	1.536,31
Valores Mobiliários	0,00	0,00	1.536,31	1.536,31
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	996.217,27	996.217,27	1.579.395,99	583.178,72
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	73.117,94	73.117,94
Demais Receitas Correntes	996.217,27	996.217,27	1.506.278,05	510.060,78
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	11.673.978,36	11.673.978,36	14.604.873,34	2.930.894,98
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	11.673.978,36	11.673.978,36	14.604.873,34	2.930.894,98
DÉFICIT (VI)			5.469.560,26	
TOTAL (VII) = (V+VI)	11.673.978,36	11.673.978,36	20.074.433,60	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00



Documentação Assinada e Validada
Assinatura: JULIENNE B. BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://www.tre.com.br/portal/assinatura>
Documento: c5f8a1240-ea07-439c-a4e9-50249bdc0b24

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	11.824.490,25	23.562.931,73	20.070.948,10	20.057.798,10	18.473.305,17	3.491.887,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.190.785,36	23.120.753,30	19.784.578,72	19.784.578,72	18.210.491,13	3.336.174,58
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	633.704,89	442.178,43	286.369,38	273.219,38	262.814,04	155.900,05
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	22.138,16	22.138,16	3.485,50	3.485,50	3.485,50	18.652,66
INVESTIMENTOS	22.138,16	22.138,16	3.485,50	3.485,50	3.485,50	18.652,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	11.846.628,41	23.585.069,89	20.074.433,60	20.061.283,60	18.476.790,67	3.510.339,29
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	11.846.628,41	23.585.069,89	20.074.433,60	20.061.283,60	18.476.790,67	3.510.339,29
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	11.846.628,41	23.585.069,89	20.074.433,60	20.061.283,60	18.476.790,67	3.510.339,29
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	5.940,00	19.589,15	2.369,15	2.369,15	0,00	23.160,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.940,00	19.589,15	2.369,15	2.369,15	0,00	23.160,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.940,00	19.589,15	2.369,15	2.369,15	0,00	23.160,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2019
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	4.281.224,18	1.377.909,93	1.377.909,93	0,00	4.281.224,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.277.960,48	1.350.426,78	1.350.426,78	0,00	4.277.960,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.263,70	27.483,15	27.483,15	0,00	3.263,70
DESPESAS DE CAPITAL	79,00	0,00	0,00	0,00	79,00
INVESTIMENTOS	79,00	0,00	0,00	0,00	79,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.281.303,18	1.377.909,93	1.377.909,93	0,00	4.281.303,18



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

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 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
Total	29.400,68	32.537,63

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.

<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das Atividades do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança – Aliança Prev se deu pela arrecadação das Receitas de Contribuições na importância de R\$ 13.023.941,04 (Treze milhões, vinte e três mil, novecentos e quarenta e um reais e quatro centavos), Receita Patrimonial na importância de R\$ 1.536,31 (Hum mil, quinhentos e trinta e seis reais e trinta e um centavos) e por Outras Receitas Correntes na importância de R\$ 1.579.395,99 (Hum milhão, quinhentos e setenta e nove mil, trezentos e noventa e cinco reais e noventa e nove centavos).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial: 11.824.490,25 (Onze milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e noventa reais e vinte e cinco centavos)</p> <p>b) Dotação Atualizada: 23.562.931,73 (Vinte e três milhões, quinhentos e sessenta e dois mil, novecentos e trinta e um reais e setenta e três centavos)</p> <p>c) Despesa Empenhada: 20.070.948,10 (Vinte milhões, setenta mil, novecentos e quarenta e oito reais e dez centavos)</p> <p>d) Despesa Liquidada: 20.057.798,10 (Vinte milhões, cinquenta e sete mil, setecentos e noventa e oito reais e dez centavos)</p> <p>e) Despesa Paga: 18.473.305,17 (Dezoito milhões, quatrocentos e setenta e três mil, trezentos e cinco reais e dezesseite centavos)</p> <p>f) Saldo da Dotação: 3.491.983,63 (Três milhões, quatrocentos e noventa e um mil, novecentos e oitenta e três reais e sessenta e três centavos)</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal n.º 1676 de 28/11/2018 LOA até o limite de 40%, representando a importância de R\$ 1.110.926,46 (Hum milhão, cento e dez mil, novecentos e vinte e seis reais e quarenta e seis centavos) por anulação e R\$</p>



	11.148.641,48 (Onze milhões, cento e quarenta e oito mil, seiscentos e quarenta e um reais e quarenta e oito centavos) por excesso, devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.
MCASP – 8ª Edição	<p>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</p> <p>No Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança – Aliança Prev, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e consequentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP inscritos em 31 de Dezembro do Exercício (Restos a Pagar Não Processados) na importância de R\$ 13.150,00 (Treze mil, cento e cinquenta reais) e de RPP inscritos em 31 de Dezembro do Exercício na importância de R\$ 1.584.492,93 (Hum milhão, quinhentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e noventa e dois reais e dois centavos).</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</p>



	Não há registro.
MCASP – 8ª Edição	O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social. Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Patrimonial.

Rua Antônio José da Costa , s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Aliança - PE
CNPJ: 10.143.570/0001-94

Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: c5f8a240-ea07-439c-a4e9-50249bdc0b24

Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA - JULIERME BARBOSA XAVIER

