

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		22.047.549,35	14.604.873,34	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		22.496.431,52	20.074.433,60
TESOURO		<u>23.875,05</u>	<u>14.604.873,34</u>	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS		<u>22.496.431,52</u>	<u>20.074.433,60</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		23.875,05	14.604.873,34	ORDINARIO		2.597.257,18	20.074.433,60
RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS		<u>22.023.674,30</u>	<u>0,00</u>	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		19.898.924,34	0,00
ORDINARIO		17.118.236,81	0,00	SAÚDE		250,00	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		4.905.437,49	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		874.344,05	5.290.422,30	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>874.344,05</u>	<u>535.462,82</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.904.571,86	4.192.294,53
REPASSE RECEBIDO		874.344,05	535.462,82	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>1.613.192,93</u>	<u>1.380.279,08</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>4.754.959,48</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		28.700,00	2.369,15
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	4.754.959,48	RP PROCESSADOS PAGOS		1.584.492,93	1.377.909,93
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.882.133,73	4.379.655,97	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>3.277.699,12</u>	<u>2.812.015,45</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		<u>1.575.092,65</u>	<u>1.597.642,93</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.665,59	3.943,04
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		17.546,90	13.150,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		971.973,21	769.041,07
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.557.545,75	1.584.492,93	ISS		1.694,50	424,50
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>3.307.041,08</u>	<u>2.782.013,04</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.996.910,01	1.583.509,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.661,19	3.684,59	OUTROS DEPÓSITOS		65.587,25	55.006,05
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		950.435,06	751.674,80	PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.470,77	12.026,18
ISS		1.938,00	1.014,50	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.351,00	798,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.053.484,29	1.652.967,14	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		202.482,00	371.167,10
OUTROS DEPÓSITOS		60.800,26	55.421,89	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		18.564,79	16.100,33
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.864,89	12.068,10	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>13.679,81</u>	<u>0,00</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.028,00	817,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		13.679,81	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		202.690,73	288.264,69	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		432.419,28	29.395,53
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		17.138,66	16.100,33	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>432.419,28</u>	<u>29.395,53</u>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA RPPS		432.419,28	29.395,53
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		29.395,53	21.172,05	TOTAL		27.833.422,66	24.296.123,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>29.395,53</u>	<u>21.172,05</u>				
CONTA ÚNICA RPPS		29.395,53	21.172,05				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		27.833.422,66	24.296.123,66				



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOUREO	23.875,05	0,00	23.875,05	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	23.875,05	0,00	23.875,05	0,00	0,00	0,00
12 RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS	22.023.674,30	0,00	22.023.674,30	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	17.118.236,81	0,00	17.118.236,81	0,00	0,00	0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	4.905.437,49	0,00	4.905.437,49	0,00	0,00	0,00
TOTAL	22.047.549,35	0,00	22.047.549,35	0,00	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 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1700/2019 de 04 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). 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 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 2020 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 31/12/2020 soma R\$ 1.694.560,27, aumentando em R\$ 416.703,56, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 1.277.856,71.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020 foi de R\$ 432.419,28, houve um aumento de R\$ 403.023,75, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 29.395,53.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2020 foi de R\$ 1.262.140,99, houve um aumento de R\$ 13.679,81, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 1.248.461,18.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2020 foi de R\$ 4.593.571,96 houve uma diminuição expressiva de R\$ 5.371.537,58, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 9.965.109,54.

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 2019 totalizou R\$ 32.537,63. No exercício de 2020 chegou ao valor de R\$ 33.465,55 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	47.340,74	45.241,74
(-) Depreciação	-13.875,19	-12.704,11
Total	33.465,55	32.537,63

No decurso do exercício de 2020 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\$ 2.099,00 em relação ao ano de 2019), 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 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.

1.2.3 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ -13.875,19 e em 2019 o valor R\$ -12.704,11. 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 2020 o valor de R\$ 7.015.646,58, um aumento de R\$ 2.698,78 com relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 7.012.947,80.

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 2020 no valor de R\$ 5.835.261,23, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 6.258,39 e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.174.126,96.

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 31/12/2020 foi de R\$ 189.801.242,71 diminuindo em R\$ 2.317.552,61 com relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 192.118.795,32, 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 2019 foi de R\$ -187.856.239,24 e em 2020 totalizou em R\$ -190.495.291,51 (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\$ 2.639.052,27, de 2019 para 2020, 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\$ 22.047.549,35 (Vinte e dois milhões, quarenta e sete mil, quinhentos e quarenta e nove reais e trinta e cinco centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 874.344,05 (Oitocentos e setenta e quatro mil, trezentos e quarenta e quatro reais e cinco centavos)e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 29.395,53 (Vinte e nove mil, trezentos e noventa e cinco 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\$ 1.557.545,75 (Hum milhão, quinhentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e setenta e cinco centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados, R\$ 17.546,90 (Dezesseite mil, quinhentos e quarenta e seis reais e noventa centavos) a título de Restos a Pagar Não Processados e R\$ 4.882.133,73 (Quatro milhões, oitocentos e oitenta e dois mil, cento e trinta e três reais e setenta e três 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.

