

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 de 2

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		22.366.145,98	22.047.549,35	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		24.119.249,64	22.496.431,52
TESOURO		41.995,89	23.875,05	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS		24.119.249,64	22.496.431,52
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	23.875,05	ORDINÁRIO		3.089.204,47	2.597.257,18
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		41.995,89	0,00	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		21.030.045,17	19.898.924,34
RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS		22.324.150,09	22.023.674,30	SAÚDE		0,00	250,00
ORDINÁRIO		16.207.614,01	17.118.236,81	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		6.116.536,08	4.905.437,49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.186.642,73	874.344,05	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.186.642,73	874.344,05	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.186.642,73	874.344,05	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
RPPS		0,00	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.352.045,34	4.904.571,86
RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.557.545,75	1.613.192,93
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.499.989,38	4.882.133,73	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	28.700,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.656.761,31	1.575.092,65	RP PROCESSADOS PAGOS		1.557.545,75	1.584.492,93
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	17.546,90	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.487.777,26	3.277.699,12
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.656.761,31	1.557.545,75	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.022,53	3.665,59
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.548.707,59	3.307.041,08	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		974.058,87	971.973,21
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.626,60	3.661,19	ISS		878,50	1.694,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		976.245,26	950.435,06	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.387.338,32	1.996.910,01
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		453,86	0,00	OUTROS DEPÓSITOS		56.775,03	65.587,25
ISS		807,50	1.938,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.903,86	12.470,77
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.436.569,18	2.053.484,29	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.123,00	4.351,00
OUTROS DEPÓSITOS		62.185,63	60.800,26	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		30.023,72	202.482,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.629,21	12.864,89	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		15.653,43	18.564,79
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.465,00	4.028,00	CLASSES		0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		29.545,79	202.690,73	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		306.722,33	13.679,81
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		17.179,56	17.138,66	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		1.544,16	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		294.520,48	0,00	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		305.178,17	0,00
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		1.436,20	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	13.679,81
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		284.910,72	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		13.902,39	432.419,28
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		8.173,56	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		13.902,39	432.419,28
				CONTA ÚNICA RPPS		13.902,39	432.419,28



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 de 2

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		432.419,28	29.395,53	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		432.419,28	29.395,53	TOTAL		29.485.197,37	27.833.422,66
CONTA ÚNICA RPPS		432.419,28	29.395,53				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		29.485.197,37	27.833.422,66				



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

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 TESOIRO	41.995,89	0,00	41.995,89	0,00	0,00	0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	41.995,89	0,00	41.995,89	0,00	0,00	0,00
12 RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS	22.324.150,09	0,00	22.324.150,09	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	16.207.614,01	0,00	16.207.614,01	0,00	0,00	0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	6.116.536,08	0,00	6.116.536,08	0,00	0,00	0,00
TOTAL	22.366.145,98	0,00	22.366.145,98	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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). 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: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 891.388,19, diminuindo em R\$ 803.172,08 , em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.694.560,27.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 foi de R\$ 13.902,39, houve uma diminuição de R\$ 418.516,89, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 432.419,28.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 877.485,80, houve uma diminuição de R\$ 384.655,19, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.262.140,99. A composição fica apresentada da seguinte forma, apropriados a curto prazo:

Entidade	Valor	Valor Mensal
Prefeitura Municipal	R\$ 230.402,88	R\$ 52.271,66
Câmara Municipal	R\$ 41.411,16	R\$ 3.450,93
Total	R\$ 271.814,04	R\$ 55.722,59

1.2 Ativo Não Circulante



1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 21.713,89 houve uma diminuição expressiva de R\$ 4.571.858,07, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 4.593.571,96 em virtude de amortização por pagamento.

O demonstrativo consolidado de parcelamento do acordo nº 958/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Executivo referem-se a créditos não repassados da patronal até a competência de 12/2012 com valor originário de R\$5.011.564,94 (cinco milhões, onze mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), após correções monetárias, chegando ao valor atualizado de R\$10.454.332,45 (dez milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e trinta e dois reais e quarenta e cinco centavos), sendo classificados em R\$230.402,88 (duzentos e trinta mil, quatrocentos e dois reais e oitenta e oito centavos) a curto prazo.

Quanto ao acordo de parcelamento de nº 381/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Legislativo referem-se a créditos não repassados da patronal da competência 01/2017 a 12/2018 de alíquotas suplementares no valor originário de R\$185.000,31 (cento e oitenta e cinco mil reais e trinta e um centavos), após correções monetárias, chegando ao valor atualizado de R\$207.055,61 (duzentos e sete mil, cinquenta e cinco reais e sessenta e um centavos), sendo classificados em até 12 meses (curto prazo) no valor de R\$41.411,16 (quarenta e um mil, quatrocentos e onze reais e dezesseis centavos).

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 2020 totalizou R\$ 33.465,55. No exercício de 2021 chegou ao valor de R\$ 36.810,85 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	51.057,74	47.340,74
(-) Depreciação	-14.246,89	-13.875,19
Total	36.810,85	33.465,55

No decurso do exercício de 2021 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\$ 3.717,00 em relação ao ano de 2020), 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 2021 está acumulada em R\$ -14.246,89 e em 2020 o valor R\$ -13.875,19. 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 2021 o valor de R\$ 7.175.792,47, um aumento de R\$ 160.145,89 com relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 7.015.646,58.

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, benefícios previdenciários a pagar e encargos sociais a pagar em 2021 no valor de R\$ 5.933.683,57, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 7.051,61 e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.235.057,29.

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 31/12/2021 foi de R\$ 214.609.156,29 aumentando expressivamente em R\$ 24.807.913,58 com relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 189.801.242,71, 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 2020 foi de R\$ -190.495.291,51 e em 2021 totalizou em R\$ -220.835.035,83 (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\$ -30.339.744,32, de 2020 para 2021, 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

<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 22.366.145,98 (vinte e dois milhões, trezentos e sessenta e seis mil, cento e quarenta e cinco reais e noventa e oito centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 1.186.642,73 (um milhão, cento e oitenta e seis mil, seiscentos e quarenta e dois reais e setenta e três centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 432.419,28 (quatrocentos e trinta e dois mil, quatrocentos e dezenove reais e vinte e oito centavos) para o Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança – Aliança Prev.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 1.656.761,31 (um milhão, seiscentos e cinquenta e seis mil, setecentos e sessenta e um reais e trinta e um centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados, R\$ 0,00 (zero reais) a título de Restos a Pagar Não Processados, R\$ 3.548.707,59 (três milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, setecentos e sete reais e cinquenta e nove centavos) a título de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 294.520,48 (duzentos e noventa e quatro mil, quinhentos e vinte reais e quarenta e oito centavos) a título de outros recebimentos extra orçamentários. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

