



**ALIANCA PREV**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Orçamento Programa - Exercício de 2017

1 of 3

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.052.055,05</b>	<b>6.032.161,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.624.602,94</b>	<b>5.217.634,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56.122,71	36.229,05	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL</b>	<b>5.518.650,09</b>	<b>4.280.425,69</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	56.122,71	36.229,05	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>1.209.963,99</b>	<b>1.194.083,94</b>
CONTA ÚNICA RPPS	F 56.122,71	36.229,05	PESSOAL A PAGAR	F 1.207.408,99	1.191.528,94
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>5.995.932,34</b>	<b>5.995.932,34</b>	PESSOAL A PAGAR	P 2.555,00	2.555,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>5.995.932,34</b>	<b>5.995.932,34</b>	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>	<b>4.308.686,10</b>	<b>3.086.341,75</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 5.307,49	5.307,49	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 4.308.686,10	3.086.341,75
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	P 574.482,61	574.482,61	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>12.392,70</b>	<b>263,70</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 5.416.142,24	5.416.142,24	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>12.392,70</b>	<b>263,70</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.637.602,88</b>	<b>1.643.998,40</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 12.392,70	263,70
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.604.026,58</b>	<b>1.613.729,30</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.093.560,15</b>	<b>936.944,94</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>1.604.026,58</b>	<b>1.613.729,30</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.093.560,15</b>	<b>936.944,94</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.604.026,58	1.613.729,30	CONSIGNAÇÕES	F 752.260,65	596.967,09
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>33.576,30</b>	<b>30.269,10</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 341.299,50	339.977,85
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>41.756,24</b>	<b>37.622,24</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>102.120.302,57</b>	<b>211.344.129,81</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 1.164,00	1.164,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>102.120.302,57</b>	<b>211.344.129,81</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 32.954,24	32.954,24	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>102.120.302,57</b>	<b>211.344.129,81</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 7.638,00	3.504,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 0,00	103.984.985,14
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-8.179,94	-7.353,14	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 0,00	107.359.144,67
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -8.179,94	-7.353,14	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDO	P 102.477.022,41	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.689.657,93</b>	<b>7.676.159,79</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDEI	P 137.161.977,75	0,00
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P -137.518.697,59	0,00
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>108.744.905,51</b>	<b>216.561.764,14</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-101.055.247,58</b>	<b>-208.885.604,35</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-101.055.247,58</b>	<b>-208.885.604,35</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-101.055.247,58</b>	<b>-208.885.604,35</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 107.830.356,77	5.516.400,70
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -208.885.604,35	-214.402.005,05
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-101.055.247,58</b>	<b>-208.885.604,35</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>7.689.657,93</b>	<b>7.676.159,79</b>
ATIVO FINANCEIRO	61.430,20	41.536,54	PASSIVO FINANCEIRO (6.622.047,94)+ Restos não Processado(20.840,00)	6.642.887,94	5.215.079,33
ATIVO PERMANENTE	7.628.227,73	7.634.623,25	PASSIVO PERMANENTE	102.122.857,57	211.346.684,81

Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, ALBERICO JOSE ARAUJO DE ALBUQUERQUE, JULIERME BARBOSA XAVI



**ALIANCA PREV**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Orçamento Programa - Exercício de 2017

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			SALDO PATRIMONIAL	-101.076.087,58	-208.885.604,33

**ALIANCA PREV**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**

Orçamento Programa - Exercício de 2017



3 of 3

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>14.400,00</b>	<b>0,00</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	14.400,00	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>14.400,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, ALBERICO JOSE ARAUJO DE ALBUQUERQUE, JULIERME BARBOSA XAV  
 Acesse em: <https://etec.cepe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 23aa5161-2bc8-4786-a042-8352b552b184

**ALIANCA PREV**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

NOTA EXPLICATIVA

**NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL – EXERCÍCIO DE 2017**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial é composto por:

? Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

? Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

? Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

? Foram contabilizados a proporção de 10% a.a, a Depreciação Acumulada dos Bens Móveis conforme estabelece a legislação fiscal.

? Foram contabilizados a título de Provisão Matemática conforme Estudo Atuarial as fls. 6 de Elaboração do Atuário Tulio Pinheiro relativo ao Exercício de 2017 (Ano Base 2016), uma vez que até a conclusão da presente Prestação de Contas o Ano Base 2017 ainda estava em elaboração para entrega no prazo de 30/03/2018, com a seguinte composição:

**Provisão Matemática de Benefícios Concedidos (PMBC) R\$102.477.022,41**

Aposentadorias/Pensoes/Outros Benefícios do Plano	R\$114.171.887,30
(-) Contribuições do Inativo	R\$277.676,16
(-) Compensação Previdenciária	R\$11.417.188,73

**Provisão Matemática de Benefícios a Conceder (PMBaC) R\$137.161.977,75**

Aposentadorias/Pensoes/Outros Benefícios do Plano	R\$214.392.257,72
(-) Contribuições do Ente	R\$36.767.852,14
(-) Contribuições do Ativo	R\$18.744.395,20
(-) Compensação Previdenciária	R\$21.718.032,63

**(-) Plano de Amortização R\$ 137.518.697,59**

**PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA R\$102.120.302,57**



# ALIANCA PREV

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### NOTA EXPLICATIVA

Foram igualmente reclassificadas os lançamentos da Provisão Matemática de Plano Financeiro para Plano Previdenciário, haja vista ausência de segregação de massas e lançado indevidamente na conta que ora regularizamos e segue demonstrado no quadro acima.

O referido Estudo Atuarial já apresenta um resultado bastante diferente dos três últimos estudos tendo em vista a adoção do plano de amortização, custeado através de Custo Especial conforme escalonamento apresentado em Lei Municipal.

Quanto aos demais aspectos conclusivos do Estudo Atuarial estão contidos no Demonstrativo Cadastrado no MPS como igualmente segue como parte integrante da Presente Prestação de Contas.

Foram baixados da Dívida Ativa Tributária os valores recebidos a título de Parcelamento pelo Poder Legislativo no valor de R\$9.702,52 (Nove mil, setecentos e dois reais e cinquenta centavos) no Exercício de 2017. Não foram identificadas Contribuições Previdenciárias em atraso para fins de inscrição em Dívida Ativa Previdenciária no Exercício de 2017 por parte da Prefeitura e Fundos Especiais conforme levantamento verificado.

O montante apresentado na Conta de Créditos a Receber no valor de R\$7.020.168,82, dentre os valores apresentados de curto (R\$5.416.142,24) e longo prazo (R\$1.604.026,58), contados apenas os valores principais, deverão constar de Parcelamento junto ao MPAS para regularização. Tais valores constam de ações judiciais contra ex-gestores, tendo em vista existência de créditos pendentes desde o exercício de 2002, conforme NAF emitida pela Auditoria do MPS.

