

**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2019)**



Orçamento Programa - Exercício de 2019

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.277.856,71</b>	<b>6.017.104,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.012.947,80</b>	<b>6.836.256,52</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		29.395,53	21.172,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.854.603,07	5.630.947,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		29.395,53	21.172,05	PESSOAL A PAGAR		1.194.083,94	1.197.040,34
CONTA ÚNICA RPPS	F	29.395,53	21.172,05	PESSOAL A PAGAR	F	1.191.413,25	1.194.378,65
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.248.461,18</b>	<b>5.995.932,34</b>	PESSOAL A PAGAR	P	2.670,69	2.670,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		668.671,08	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		4.659.794,58	4.432.518,72
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	668.671,08	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	4.659.794,58	4.432.518,72
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>579.790,10</b>	<b>5.995.932,34</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>724,55</b>	<b>1.382,20</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	5.307,49	5.307,49	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	724,55	1.382,20
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>13.863,73</b>	<b>30.828,85</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	0,00	5.416.142,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		13.863,73	30.828,85
				FORNECEDORES NACIONAIS	F	13.863,73	30.828,85
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>9.997.647,17</b>	<b>1.623.724,54</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.144.481,00</b>	<b>1.174.481,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		9.965.109,54	1.594.323,86	VALORES RESTITUIVEIS		1.144.481,00	1.174.481,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		9.965.109,54	1.594.323,86	CONSIGNAÇÕES	F	801.653,19	832.070,44
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	9.965.109,54	1.594.323,86	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	342.827,81	342.410,56
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>32.537,63</b>	<b>29.400,68</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>192.118.795,32</b>	<b>135.323.040,49</b>
BENS MÓVEIS		45.241,74	41.756,24	PROVISÕES A LONGO PRAZO		192.118.795,32	135.323.040,49
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.164,00	1.164,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		192.118.795,32	135.323.040,49
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	32.954,24	32.954,24	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	194.209.736,11	154.485.976,39
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	11.123,50	7.638,00	CONCEDIDOS			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-12.704,11	-12.355,56	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	P	117.669.880,76	111.867.150,55
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-12.704,11	-12.355,56	CONCEDER			
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-119.760.821,55	-131.030.088,25
<b>TOTAL</b>		<b>11.275.503,88</b>	<b>7.640.828,93</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>199.131.743,12</b>	<b>142.159.291,71</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-187.856.239,24</b>	<b>-134.518.469,78</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-187.856.239,24</b>	<b>-134.518.469,78</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-187.856.239,24</b>	<b>-134.518.469,78</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-53.337.769,46	-33.463.288,50
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-134.518.469,78	-101.055.245,88
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-187.856.239,24</b>	<b>-134.518.469,78</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>11.275.503,88</b>	<b>7.640.828,93</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIEMME BARBOSA XAVIER  
Assinado em: 31/12/2019 16:06:44  
Assinatura: 1606-4471-b21e-d004534e700b

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME B ARBOSA XAVIER  
Assine em: <https://stc.e-ctce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1182e384-1606-4471-b21e-d004534e70db

**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Orçamento Programa - Exercício de 2019



**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	34.703,02	26.479,54	PASSIVO FINANCEIRO (7.010.277,11)+ Restos não Processado(36.310,00)	7.046.587,11	6.859.109,88
ATIVO PERMANENTE	11.240.800,86	7.614.349,39	PASSIVO PERMANENTE	192.121.466,01	135.325.717,88
			SALDO PATRIMONIAL	-187.892.549,24	-134.543.998,88

Documento Assinado Digitalmente por: CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Assinatura em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1182e384-1606-4471-b21e-d004534e70db

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Documento Assinado Digitalmente por: CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Assinatura em: <https://stc.e-ctce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1182e384-1606-4471-b21e-d004534e70db

**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA



ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>34.703,02</b>	<b>26.479,54</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.010.277,11</b>	<b>6.833.583,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	29.395,53	21.172,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.851.932,38	5.628.273,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	29.395,53	21.172,05	PESSOAL A PAGAR	1.191.413,25	1.194.376,65
CONTA ÚNICA RPPS	29.395,53	21.172,05	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	4.659.794,58	4.432.516,72
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.307,49	5.307,49	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	4.659.794,58	4.432.516,72
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.307,49	5.307,49	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	724,55	1.382,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	5.307,49	5.307,49	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	724,55	1.382,20
<b>TOTAL</b>	<b>34.703,02</b>	<b>26.479,54</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>13.863,73</b>	<b>30.826,85</b>
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	13.863,73	30.826,85
			FORNECEDORES NACIONAIS	13.863,73	30.826,85
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.144.481,00	1.174.482,41
			VALORES RESTITUIVEIS	1.144.481,00	1.174.482,41
			CONSIGNAÇÕES	801.653,19	832.076,44
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	342.827,81	342.405,97
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>36.310,00</b>	<b>25.526,15</b>
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	36.310,00	25.526,15
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	23.160,00	5.949,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	23.160,00	5.949,00
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	13.150,00	19.587,15
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	13.150,00	19.587,15
			<b>TOTAL</b>	<b>7.046.587,11</b>	<b>6.859.109,98</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Assinado em: 31/12/2019  
 Código do documento: 1182e3384-1606-4471-b21e-d004534e700b

**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.243.153,69</b>	<b>5.990.624,85</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.670,69</b>	<b>2.670,69</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.243.153,69	5.990.624,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.670,69	2.670,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	668.671,08	0,00	PESSOAL A PAGAR	2.670,69	2.670,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	668.671,08	0,00	PESSOAL A PAGAR	2.670,69	2.670,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	574.482,61	5.990.624,85	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>192.118.795,32</b>	<b>135.323.047,19</b>
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	574.482,61	574.482,61	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>192.118.795,32</b>	<b>135.323.047,19</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	0,00	5.416.142,24	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>192.118.795,32</b>	<b>135.323.047,19</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>9.997.647,17</b>	<b>1.623.724,54</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	194.209.736,11	154.485.972,39
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>9.965.109,54</b>	<b>1.594.323,86</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	117.669.880,76	111.867.122,55
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	9.965.109,54	1.594.323,86	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-119.760.821,55	-131.030.082,75
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	9.965.109,54	1.594.323,86	<b>TOTAL</b>	<b>192.121.466,01</b>	<b>135.325.718,88</b>
IMOBILIZADO	32.537,63	29.400,68			
BENS MÓVEIS	45.241,74	41.756,24			
BENS DE INFORMÁTICA	1.164,00	1.164,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	32.954,24	32.954,24			
DEMAIS BENS MÓVEIS	11.123,50	7.638,00			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-12.704,11	-12.355,56			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-12.704,11	-12.355,56			
<b>TOTAL</b>	<b>11.240.800,86</b>	<b>7.614.349,39</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: 12/12/2019 10:56:12 / epp/validaDoc.seam Código do documento: 1182e384-1606-4471-b21e-d004534e700b

**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 1

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário	-1.188.624,94	-1.188.624,94
001 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-1.188.624,94	-1.188.624,94
001 Ordinário	-5.823.259,15	-5.644.121,19
100 GERAL TOTAL	-8.417.565,81	-6.887.266,18
110 GERAL	24.000,15	24.000,15
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.212.985,24	1.212.980,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.357.321,27</b>	<b>6.164,75</b>
	<b>-7.011.884,09</b>	<b>-6.832.746,13</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME B ARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1182e384-1606-4471-b21e-d004534e70db



**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](mailto: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\$ 1.277.856,71, diminuindo expressivamente em R\$ 4.739.247,68 , em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 6.017.104,39. A diminuição se deu pela baixa registrada de Créditos a Receber de Exercícios anteriores no valor de R\$5.416.142,24, ao qual foram parcelados em 31/12/2019.

**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\$ 1.248.461,18, houve uma diminuição expressiva de R\$ 4.747.471,16, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 5.995.932,34. A composição fica apresentada da seguinte forma, apropriados a curto prazo:

Entidade	Valor	Valor Mensal
Prefeitura Municipal	R\$627.259,92	R\$52.271,66
Camara Municipal	R\$41.411,16	R\$3.450,93
<b>Total</b>	<b>R\$668.671,08</b>	<b>R\$55.722,59</b>

Quanto aos valores registrados na conta contábil “Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo” no valor de R\$5.416.142,24 foram devidamente baixados tendo em vista Parcelamentos firmados entre o Instituto e os Entes Municipais.



## 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. Esse registro foi alterado pelo aumento do Ativo de Longo Prazo pelo Parcelamento de Contribuições Previdenciárias conforme o seguinte quadro abaixo, apropriados para vencimento após 12 meses:

Entidade	Valor	Termo de Acordo SPREV
Prefeitura Municipal	R\$9.827.072,53	958/2019
Camara Municipal	R\$138.037,01	381/2019
<b>Total</b>	<b>R\$9.965.109,54</b>	

O Demonstrativo Consolidado de Parcelamento do Acordo 958/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Executivo referem-se a créditos não repassados Patronal até a competência de 12/2012 com valor originário de R\$5.011.564,94, 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 até 12 meses (curto prazo) o valor de R\$627.259,92 e após 12 meses (longo prazo) o valor de R\$9.827.072,53.

Quanto a Acordo de Parcelamento 381/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Legislativo referem-se a créditos não repassados Patronal da competência 01/2017 a 12/2018 de alíquotas suplementares no valor originário de R\$185.000,31, 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) o valor de R\$41.411,16 e após 12 meses (longo prazo) o valor de R\$138.037,01. Para tal registro ainda consideramos o recebimento de parcelas no montante de R\$27.607,44 (Vinte e sete mil, seiscentos e sete reais e quarenta e quatro 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 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
<b>Total</b>	<b>29.400,68</b>	<b>32.537,63</b>

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 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 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\$ 192.118.795,32 aumentando em R\$ 56.795.748,13 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\$ 187.856.239,24 (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\$ 53.337.769,46, 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE:**

**Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores da Aliança – Aliança Prev**

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP – 8ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p>



	Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.													
MCASP - 8ª Edição	<b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b>													
	<b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b>													
	A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2019 foi de R\$ 1.248.461,18, houve uma diminuição expressiva de R\$ 4.747.471,16, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 5.995.932,34. A composição fica apresentada da seguinte forma, apropriados a curto prazo:													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Entidade</th> <th>Valor</th> <th>Valor Mensal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prefeitura Municipal</td> <td>R\$627.259,92</td> <td>R\$52.271,66</td> </tr> <tr> <td>Camara Municipal</td> <td>R\$41.411,16</td> <td>R\$3.450,93</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>R\$668.671,08</b></td> <td><b>R\$55.722,59</b></td> </tr> </tbody> </table>	Entidade	Valor	Valor Mensal	Prefeitura Municipal	R\$627.259,92	R\$52.271,66	Camara Municipal	R\$41.411,16	R\$3.450,93	<b>Total</b>	<b>R\$668.671,08</b>	<b>R\$55.722,59</b>	
	Entidade	Valor	Valor Mensal											
Prefeitura Municipal	R\$627.259,92	R\$52.271,66												
Camara Municipal	R\$41.411,16	R\$3.450,93												
<b>Total</b>	<b>R\$668.671,08</b>	<b>R\$55.722,59</b>												
<p>Quanto aos valores registrados na conta contábil “Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo” no valor de R\$5.416.142,24 foram devidamente baixados tendo em vista Parcelamentos firmados entre o Instituto e os Entes Municipais.</p> <p>Quanto aos valores registrado na conta contábil “Créditos a Receber decorrentes de Folha de Pagamento” no valor de R\$574.482,61 são registrados desde balanços anteriores a 2016 e não temos materialidade para confirmar ou não as informações apresentadas, razão pela qual, decidimos pela manutenção das informações no balanço representando melhor evidenciação contábil.</p>														
<p><b>1.1.1 Ativo Realizável a Longo Prazo</b></p> <p>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. Esse registro foi alterado pelo aumento do Ativo de Longo Prazo pelo Parcelamento de Contribuições Previdenciárias conforme o seguinte quadro abaixo, apropriados para vencimento após 12 meses:</p>														



Entidade	Valor	Termo de Acordo SPREV
Prefeitura Municipal	R\$9.827.072,53	958/2019
Camara Municipal	R\$138.037,01	381/2019
<b>Total</b>	<b>R\$9.965.109,54</b>	

O Demonstrativo Consolidado de Parcelamento do Acordo 958/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Executivo referem-se a créditos não repassados Patronal até a competência de 12/2012 com valor originário de R\$5.011.564,94, 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 até 12 meses (curto prazo) o valor de R\$627.259,92 e após 12 meses (longo prazo) o valor de R\$9.827.072,53.

Quanto a Acordo de Parcelamento 381/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Legislativo referem-se a créditos não repassados Patronal da competência 01/2017 a 12/2018 de alíquotas suplementares no valor originário de R\$185.000,31, 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) o valor de R\$41.411,16 e após 12 meses (longo prazo) o valor de R\$138.037,01. Para tal registro ainda consideramos o recebimento de parcelas no montante de R\$27.607,44 (Vinte e sete mil, seiscentos e sete reais e quarenta e quatro centavos).

a. **Imobilizado**



	<p>As contas analíticas constantes do Imobilizado no Ativo Não Circulante no valor de R\$ 32.537,63 (Trinta e dois mil, quinhentos e trinta e sete reais e sessenta e três centavos), foram segregadas em Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>b. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>c. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo</b> Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Benefícios Previdenciários a Pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo.  Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 8ª Edição.</p> <p>d. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b></p>





	<p>Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>
NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>o valor contábil no início e no final do período;</li> <li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li> <li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li> <li>valores não utilizados revertidos durante o período;</li> <li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li> <li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;</li> <li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li> <li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li> </ol>



	<p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li> <li>• Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li> <li>• Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li> <li>• A possibilidade de algum reembolso.</li> </ul> <p style="text-align: center;"><b>Não houve registro</b></p>
<p>NBC T SP 04 – Item 47</p>	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <p>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</p> <p>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</p> <p>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</p> <p>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</p> <p>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</p> <p>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</p> <p>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</p>



	<p>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</p> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</b></p>
<p>Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)</p>	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p>O Relatório de Avaliação Atuarial 2020 – Ano Base 2019, foram executadas pela empresa ARIMA: Conceito Inovador em Consultoria Atuarial e gestão de Risco, assinado pelo Atuário Túlio Pinheiro Carvalho – Atuário MIBA 1626 apresentando memória de cálculo específica designada no Plano proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto que ora apresentamos abaixo:</p> <p><b>Quanto as provisões matemáticas constantes no Balanço Patrimonial, apresentam a seguinte composição:</b></p> <p><b>Provisões a Longo Prazo -----R\$192.118.795,32</b></p> <p><b>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos ----- R\$ 194.209.736,11</b></p>



	<p><b>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 117.669.880,76</b></p> <p><b>Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -119.760.821,55</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</p> <p>b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</p> <p>c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</p> <p>d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</p> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>



NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP – 8ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li> <li>b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li> <li>c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li> <li>d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;</li> <li>e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</li> </ul> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>

