

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 de 4

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		891.388,19	1.694.560,27	PASSIVO CIRCULANTE		7.175.792,47	7.015.646,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		13.902,39	432.419,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.933.683,57	5.835.261,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		13.902,39	432.419,28	PESSOAL A PAGAR		1.194.083,94	1.194.083,94
CONTA ÚNICA RPPS	F	13.902,39	432.419,28	PESSOAL A PAGAR	F	1.191.413,25	1.191.413,25
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	P	2.670,69	2.670,69
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		877.485,80	1.262.140,99	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		4.738.279,63	4.640.418,62
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		20.375,41	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	4.738.279,63	4.640.418,62
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	107,96	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.320,00	758,67
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	20.267,45	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.320,00	758,67
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		271.814,04	668.671,08	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	271.814,04	668.671,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.051,61	6.258,39
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		585.296,35	593.469,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.051,61	6.258,39
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	10.813,74	18.987,30	FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.051,61	6.258,39
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	P	574.482,61	574.482,61	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.235.057,29	1.174.126,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.235.057,29	1.174.126,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE		58.524,74	4.627.037,51	CONSIGNAÇÕES	F	891.605,87	836.086,14
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		21.713,89	4.593.571,96	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	343.451,42	338.040,82
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		21.713,89	4.593.571,96	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		214.609.156,29	189.801.242,71
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	21.713,89	4.593.571,96	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		36.810,85	33.465,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		51.057,74	47.340,74	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	8.643,00	8.643,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		214.609.156,29	189.801.242,71
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	25.974,24	25.974,24	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		214.609.156,29	189.801.242,71
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	16.440,50	12.723,50	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	236.718.715,31	218.442.590,04
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.246,89	-13.875,19	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	110.029.589,74	99.471.020,28
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-14.246,89	-13.875,19	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-132.139.148,76	-128.112.367,61
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		949.912,93	6.321.597,78				



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 de 4

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		221.784.948,76	196.816.889,29
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-220.835.035,83	-190.495.291,51
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-220.835.035,83	-190.495.291,51
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-220.835.035,83	-190.495.291,51
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-30.339.744,32	-2.639.052,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-190.495.291,51	-187.856.239,24
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-220.835.035,83	-190.495.291,51
				TOTAL		949.912,93	6.321.597,78



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	45.091,54	451.406,58	PASSIVO FINANCEIRO (7.173.121,78)+ Restos não Processado(12.160,00)	7.185.281,78	7.038.132,79
ATIVO PERMANENTE	904.821,39	5.870.191,20	PASSIVO PERMANENTE	214.611.826,98	189.803.913,40
			SALDO PATRIMONIAL	-220.847.195,83	-190.520.448,41

Documento Assinado Digitalmente por: CLÉCIA RIBEIRO DIAS BEZERRA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ecf7d38e-0a62-4881-b83c-d43e01fb963d



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00



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

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		45.091,54	451.406,58	PASSIVO CIRCULANTE		7.173.121,78	7.012.975,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		13.902,39	432.419,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.931.012,88	5.832.590,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		13.902,39	432.419,28	PESSOAL A PAGAR		1.191.413,25	1.191.413,25
CONTA ÚNICA RPPS		13.902,39	432.419,28	PESSOAL A PAGAR		1.191.413,25	1.191.413,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		31.189,15	18.987,30	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		4.738.279,63	4.640.418,62
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		20.375,41	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		4.738.279,63	4.640.418,62
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		107,96	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.320,00	758,67
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		20.267,45	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.320,00	758,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		10.813,74	18.987,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.051,61	6.258,39
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		10.813,74	18.987,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.051,61	6.258,39
TOTAL		45.091,54	451.406,58	FORNECEDORES NACIONAIS		7.051,61	6.258,39
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.235.057,29	1.174.126,96
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.235.057,29	1.174.126,96
				CONSIGNAÇÕES		891.605,87	836.086,14
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		343.451,42	338.040,82
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		12.160,00	25.156,90
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		12.160,00	25.156,90
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		12.160,00	7.610,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		12.160,00	7.610,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	17.546,90
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	17.546,90
				TOTAL		7.185.281,78	7.038.132,79



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		846.296,65	1.243.153,69	PASSIVO CIRCULANTE		2.670,69	2.670,69
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		846.296,65	1.243.153,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.670,69	2.670,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		271.814,04	668.671,08	PESSOAL A PAGAR		2.670,69	2.670,69
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		271.814,04	668.671,08	PESSOAL A PAGAR		2.670,69	2.670,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		574.482,61	574.482,61				
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		574.482,61	574.482,61				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		58.524,74	4.627.037,51	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		214.609.156,29	189.801.242,71
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		21.713,89	4.593.571,96	PROVISÕES A LONGO PRAZO		214.609.156,29	189.801.242,71
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		21.713,89	4.593.571,96	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		214.609.156,29	189.801.242,71
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		21.713,89	4.593.571,96	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		236.718.715,31	218.442.590,04
IMOBILIZADO		36.810,85	33.465,55	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		110.029.589,74	99.471.020,28
BENS MÓVEIS		51.057,74	47.340,74	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-132.139.148,76	-128.112.367,61
BENS DE INFORMÁTICA		8.643,00	8.643,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		25.974,24	25.974,24				
DEMAIS BENS MÓVEIS		16.440,50	12.723,50				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.246,89	-13.875,19				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-14.246,89	-13.875,19				
TOTAL		904.821,39	5.870.191,20	TOTAL		214.611.826,98	189.803.913,40



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-1.188.624,94	-1.188.624,94
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-1.188.624,94	-1.188.624,94
001	Ordinario	-8.044.678,46	-5.397.797,27
100	GERAL TOTAL	-467.639,59	-8.424.548,37
110	GERAL	538.905,49	37.679,96
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	6.731.924,82	1.212.985,24
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-13.196.021,09	3.330.072,98
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	-1.651.848,09	-1.553.987,08
001	Ordinario	2.092.255,90	0,00
76	OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS (ORDINÁRIO)	2.092.255,90	0,00
612	RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	857,26	0,00
86	OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)	857,26	0,00
001	Ordinario	0,00	-304,00
		0,00	-304,00
TOTAL		-7.140.190,24	-6.586.726,21





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 BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE:

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

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



Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.

Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:

a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 877.485,80 (oitocentos e setenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e oitenta centavos), 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

Quanto aos valores registrados 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.

Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 21.713,89 (vinte e um mil, setecentos e treze reais e oitenta e nove centavos) 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,

MCASP - 8ª
Edição



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).

b. Imobilizado

As contas analíticas constantes do Imobilizado no Ativo Não Circulante no valor de R\$ 36.810,85 (trinta e seis mil, oitocentos e dez reais e oitenta e cinco 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.

c. Intangível

Não há registro de bens intangíveis.

d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo

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.

e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante.

Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.



<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. 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>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
<p>MCASP – 8ª Edição</p>	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p> <p>Atualização de Parcelamento - Data Base em 31/12/2021</p>



	Tipo de Lançamento	Saldo Anterior	(+) Inscrições	(-) Amortizações por Pagamento	Saldo Residual
	Creditos Previdenciários a Receber (Curto Prazo)	668.671,08	-	396.857,04	271.814,04
	Creditos Previdenciários a Receber (Longo Prazo)	4.593.571,96	-	4.571.858,07	21.713,89
	Total	5.262.243,04	-	4.968.715,11	293.527,93
	* Fonte: Execução Orçamentária e Financeira do Instituto Previdenciário				
NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o valor contábil no início e no final do período; provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; valores não utilizados revertidos durante o período; o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>				
NBC T SP 03 – Item 100	<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"> Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável; Uma estimativa de seus efeitos financeiros; 				



	<ul style="list-style-type: none"> • Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e • A possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>
NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</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>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almojarifado Central.</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei	<p>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.</p>
Complementar nº101/2000 (LRF)	<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>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.</p> <p>O relatório de Avaliação Atuarial 2022 – Ano Base 2021, foram executadas pela empresa ARIMA: Conceito Inovador em Consultoria Atuarial e Gestão de Risco, assinado pelo Atuário Túlio Pinheiro Carvalho – Atuário Iba 1626 apresentando memória de cálculo específica designada no Plano proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:</p> <p>Quanto as provisões matemáticas constantes no Balanço Patrimonial, apresentam a seguinte composição:</p> <p>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos ----- R\$ 236.718.715,31</p> <p>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 110.029.589,74</p> <p>Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -132.139.148,76</p>
<p>NBC T SP – 01 – Item 106</p>	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>



NBC T SP – 01 – Item 107	Se for o caso, apresentar: a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. Não há nada a registrar quanto a esse item.
NBC T SP 03 – Item 105	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. Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.
NBC T SP 03 – Item 103	No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação. Não há avaliação externa para mensurar provisões.
MCASP – 8ª Edição	No caso de Impairment, apresentar: a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; 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; e. Para um ativo individual, a natureza do ativo. Não há registro de Impairment.



Fundo Previdenciário do Município de Aliança - AliançaPREV
Memoria de Calculo dos Parcelamentos

Tipo de Lançamento	Saldo Anterior	(+) Inscrições	(-) Amortizações por Pagamento	Saldo Residual
Creditos Previdenciários a Receber (Curto Prazo)	668.671,08	-	396.857,04	271.814,04
Creditos Previdenciários a Receber (Longo Prazo)	4.593.571,96	-	4.571.858,07	21.713,89
Total	5.262.243,04	-	4.968.715,11	293.527,93

* Fonte: Execução Orçamentária e Financeira do Instituto Previdenciário

