

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA



Documento Assinado Digitalmente em: 18/01/2021 10:52:34
 Assinado em: https://stc.ce.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7182664103814489-9c52-38087347184

| QUADRO PRINCIPAL | | | |
|---|------|--------------------|--------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | | 27.110.671,65 | 26.228.944,88 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 22.366.145,98 | 22.047.599,55 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 19.906.318,70 | 18.399.399,07 |
| Receita Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | | 2.459.233,71 | 3.647.499,11 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 593,57 | 82,17 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | A | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 4.744.525,67 | 4.181.359,13 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 3.557.882,94 | 3.307.011,88 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 1.186.642,73 | 874.347,25 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 27.525.471,54 | 25.823.811,33 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | B | 24.016.317,08 | 22.532.422,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | C | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | A | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 3.509.154,46 | 3.291.389,33 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 3.509.154,46 | 3.291.389,33 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | -414.799,89 | 405.144,89 |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 3.717,00 | 2.099,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 3.717,00 | 2.099,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -3.717,00 | -2.099,00 |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | 0,00 | 0,00 |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 432.419,28 | 29.395,53 |

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA



Documento Assinado Digitalmente por: CLECIA RIBEIRO
 Acesse em: <https://sistema.tribunalfundacional.org.br/epi/validaDoc.shtm>
 Código do Documento: 182664-534-488996525e6b75471b4

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | -418.516,89 | 403.033,55 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 13.902,39 | 432.449,88 |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | | |
| Intergovernamentais | | 0,00 | |
| da União | | 0,00 | |
| de Estados e Distrito Federal | | 0,00 | |
| de Municípios | | 0,00 | |
| Intragovernamentais | | 0,00 | |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | |
| Total das Transferências Recebidas | | 0,00 | |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | | |
| Intergovernamentais | | 0,00 | |
| a União | | 0,00 | |
| a Estados e Distrito Federal | | 0,00 | |
| a Municípios | | 0,00 | |
| a Consórcios | | 0,00 | |
| Intragovernamentais | | 0,00 | |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | |
| Total das Transferências Concedidas | | 0,00 | |

| B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 24.016.317,08 | 22.532.432,80 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 24.016.317,08 | 22.532.432,80 |

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por JULIENNE BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.seam> Código do documento: 182c644-b3c4-4d89-9e52-5e0fb73471b4

| C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | | | |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | 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 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| | |
|--------------------------|--|
| <p>MCASP – 8ª Edição</p> | <p>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa deficitário de R\$ - 414.799,89 (quatrocentos e quatorze mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e nove centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 3.717,00 (três mil, setecentos e dezessete reais), gerando ao final um resultado de caixa de R\$- 418.516,89 (quatrocentos e dezoito mil, quinhentos e dezesseis reais e oitenta e nove centavos).</p> |
| <p>MCASP – 8ª Edição</p> | <p>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Foram registrados a importância de R\$ -414.799,89 (quatrocentos e quatorze mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e nove centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ - 3.717,00 (três mil, setecentos e dezessete reais), tendo como caixa inicial o valor de R\$ 432.419,28 (quatrocentos e trinta e dois mil, quatrocentos e dezenove reais e vinte e oito centavos), registrando ao final a importância de R\$ 13.902,39 (treze mil, novecentos e dois reais e trinta e nove centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p> |
| <p>MCASP – 8ª Edição</p> | <p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p> |
| <p>MCASP – 8ª Edição</p> | <p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p> |

