

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	1.188.624,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188.624,94
EXERCÍCIO 2014	263,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263,70
EXERCÍCIO 2016	3.089.245,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.089.245,75
EXERCÍCIO 2017	3.168,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.168,79
EXERCÍCIO 2020	1.557.545,75	0,00	1.557.545,75	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	1.656.761,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1.656.761,31
Sub-total	5.838.848,93	1.656.761,31	1.557.545,75	0,00	0,00	0,00	5.938.064,49
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	5.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.940,00
EXERCÍCIO 2018	1.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320,00
EXERCÍCIO 2019	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00
EXERCÍCIO 2020	17.546,90	0,00	0,00	12.996,90	0,00	0,00	4.550,00
Sub-total	25.156,90	0,00	0,00	12.996,90	0,00	0,00	12.160,00
DEPÓSITOS E CONSIGNACÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	5.681,82	6.626,60	6.022,53	0,00	0,00	0,00	6.285,89
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	95,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,86
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	374.254,22	976.245,26	974.058,87	0,00	0,00	0,00	376.440,61
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	10.213,16	453,86	0,00	0,00	0,00	0,00	10.667,02
ISS	10.952,36	807,50	878,50	0,00	0,00	0,00	10.881,36
PENSÃO ALIMENTÍCIA	14.760,02	14.629,21	12.903,86	0,00	0,00	0,00	16.485,37
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	4.541,00	4.123,00	0,00	0,00	0,00	418,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.997,33	17.179,56	15.653,43	0,00	0,00	0,00	7.523,46
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	134.432,30	29.545,79	30.023,72	0,00	0,00	0,00	133.954,37
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	279.699,07	2.436.569,18	2.387.338,32	76,00	0,00	0,00	328.853,93
OUTROS DEPÓSITOS	338.040,82	62.185,63	56.775,03	0,00	0,00	0,00	343.451,42
Sub-total	1.174.126,96	3.548.783,59	3.487.777,26	76,00	0,00	0,00	1.235.057,29



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2021)****ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA**

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	7.038.132,79	5.205.544,90	5.045.323,01	13.072,90	0,00	0,00	7.185.281,78





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.