

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2019)

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA**

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2013	110.631,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.631,98
EXERCÍCIO 2014	530.182,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.182,35
EXERCÍCIO 2015	798.130,32	0,00	22.745,55	0,00	0,00	0,00	775.384,77
EXERCÍCIO 2016	4.447.200,43	0,00	0,00	507.218,89	0,00	0,00	3.939.981,54
EXERCÍCIO 2017	501.056,09	0,00	1.437,00	0,00	3.566,86	0,00	503.185,95
EXERCÍCIO 2018	2.468.672,64	0,00	1.194.204,09	33.329,75	92.932,43	0,00	1.334.071,23
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.972.667,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.972.667,08
Sub-total	8.855.873,81	1.972.667,08	1.218.386,64	540.548,64	96.499,29	0,00	9.166.104,90
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2013	210.306,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.306,06
EXERCÍCIO 2014	6.058.614,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.058.614,31
EXERCÍCIO 2015	649.372,29	0,00	148.136,91	0,00	0,00	0,00	501.235,38
EXERCÍCIO 2016	172.412,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.412,58
EXERCÍCIO 2017	1.202.643,21	0,00	557.235,54	0,00	0,00	3.566,86	641.840,81
EXERCÍCIO 2018	3.948.105,08	0,00	2.460.582,91	42.802,30	0,00	92.932,43	1.351.787,44
EXERCÍCIO 2019	0,00	7.728.704,95	0,00	0,00	0,00	0,00	7.728.704,95
Sub-total	12.241.453,53	7.728.704,95	3.165.955,36	42.802,30	0,00	96.499,29	16.664.901,53
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>							
ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	29.711,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.711,73
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	122.413,03	122.413,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	29.711,73	122.413,03	122.413,03	0,00	0,00	0,00	29.711,73
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	250.218,71	20.061,67	8.116,84	0,00	0,00	0,00	262.163,54
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	18.644,06	465.946,94	484.591,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	457.854,31	718.952,84	459.844,00	0,00	0,00	0,00	716.963,15
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	194.454,04	49.462,24	1.070,40	0,00	0,00	0,00	242.845,88
ISS	82.528,46	40.197,30	10.986,69	0,00	0,00	0,00	111.739,07
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	2.564,15	15.030,24	11.527,17	0,00	0,00	0,00	6.067,22
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	129.917,34	129.917,34	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.628,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.628,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.413,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.413,76
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	880.541,76	3.382.455,33	3.196.876,34	0,00	0,00	0,00	1.066.120,75
OUTROS DEPÓSITOS	960.150,60	71.230,50	63.038,35	0,00	0,00	0,00	968.342,75
Sub-total	2.857.998,05	4.893.254,40	4.365.968,13	0,00	0,00	0,00	3.385.284,32



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	23.985.037,12	14.717.039,46	8.872.723,16	583.350,94	96.499,29	96.499,29	29.246.002,48



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Prefeitura Municipal da Aliança CNPJ: **10.164.028/0001-18**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

A Prefeitura Municipal da Aliança concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.676/2018 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 de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto .Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**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, créditos de curto prazo, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado 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, empréstimo e financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante(obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). 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\$ 7.290.935,11, aumentando expressivamente em R\$ 2.532.398,13, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 4.758.536,98.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$ 4.024.429,61, houve aumento em R\$ 1.276.233,09, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 2.748.196,52.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2019, R\$ 3.068.059,23, houve um aumento de R\$ 1.245.441,20, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.822.618,03.



### 1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo

A soma dos ajustes de perdas de créditos a curto prazo em 31/12/2019, R\$ - 234.399,32, houve um aumento de R\$ 39.066,55, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ -195.332,77.

### 1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2019, R\$ 198.446,27, houve um aumento de R\$ 10.723,84, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 187.722,43.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 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\$ 13.779.967,94. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 14.103.397,30 sendo:

Descrição	2018	2019
Bens Móveis	10.528.133,44	10.555.146,74
Bens Imóveis	4.653.927,71	4.986.280,59
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-1.402.093,21	-1.438.030,03
Total	13.779.967,94	14.103.397,30

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 27.013,30 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de 332.352,88 em relação ao ano de 2018) , enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis 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.

### **1.2.2 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ -1.438.030,03 e em 2018 o valor de R\$ -1.402.093,21. 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\$ 22.925.769,75, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 5.728.702,54, que foi de R\$ 17.197.067,21.

#### **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 2019 no valor de R\$ 4.716.886,17, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 2.308.149,55, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 4.363.802,71, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 8.151.647,00 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 3.385.284,32.

#### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **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**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 46.924.372,46, sendo R\$ 40.789.163,63 para o RGPS e R\$ 6.135.208,83 para o RPPS. Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.



#### **1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União**

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2019 foi de R\$ 545.241,12 e no exercício anterior foi de R\$ 0,00.

#### **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\$ - 47.475.607,99 e em 2019 totalizou em R\$ - 49.001.050,92 (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\$ - 1.525.442,93, 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.