

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		88.335.060,45	80.881.373,13	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		92.030.288,87	85.415.298,05
<u>TESOURO</u>		<u>5.388.284,90</u>	<u>928.623,70</u>	<u>TESOURO</u>		<u>40.970,43</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO		309.130,35	618.379,48	ORDINARIO		40.970,43	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		1.073.380,81	0,00	<u>RECURSOS DO FUNDEF - MAGISTERIO</u>		<u>18.044.884,73</u>	<u>18.166.996,80</u>
EDUCAÇÃO INFANTIL		749.079,40	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF		713.031,78	0,00
ORDINARIO		2.998.601,68	283.875,52	ORDINARIO		17.331.852,95	18.166.996,80
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		43.354,53	0,00	<u>RECURSOS DO FUNDEF - OUTRAS DESPESAS</u>		<u>5.147.437,20</u>	<u>5.356.365,35</u>
SAÚDE		214.738,13	26.368,70	EDUCAÇÃO-FUNDEF		294.417,01	0,00
<u>RECURSOS DO FUNDEF - MAGISTERIO</u>		<u>22.754.183,55</u>	<u>20.920.279,77</u>	ORDINARIO		4.853.020,19	5.356.365,35
EDUCAÇÃO		0,00	20.920.279,77	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>3.538.110,16</u>	<u>2.308.318,05</u>
ORDINARIO		22.754.183,55	0,00	ORDINARIO		3.538.110,16	2.308.318,05
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>10.577.185,64</u>	<u>9.458.247,79</u>	<u>RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS</u>		<u>20.074.433,60</u>	<u>17.593.756,73</u>
SAÚDE		10.542.604,90	9.418.971,99	ORDINARIO		20.074.433,60	17.593.756,73
SAÚDE-OUTROS		0,00	39.275,80	<u>TESOURO</u>		<u>41.852.815,84</u>	<u>37.781.683,53</u>
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		34.580,74	0,00	EDUCAÇÃO		300.926,64	0,00
<u>RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS</u>		<u>11.562.917,13</u>	<u>11.196.946,79</u>	EDUCAÇÃO-FUNDEF		1.282,25	0,00
ORDINARIO		11.562.917,13	11.196.946,79	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		-2.615,65	0,00
<u>TESOURO</u>		<u>34.529.067,62</u>	<u>34.681.816,61</u>	EDUCAÇÃO ESPECIAL		1.472,68	0,00
ORDINARIO		34.529.067,62	34.681.816,61	EDUCAÇÃO INFANTIL		35.065,00	0,00
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>1.455.862,68</u>	<u>760.879,06</u>	ORDINARIO		41.489.794,14	37.781.683,53
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.272.526,00	0,00	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		26.890,78	0,00
ORDINARIO		178.148,27	760.879,06	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>583.109,12</u>	<u>803.433,06</u>
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		5.188,41	0,00	ORDINARIO		583.109,12	803.433,06
<u>RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO</u>		<u>0,00</u>	<u>1.035.703,59</u>	<u>TRANSFERENCIAS DA CIDE</u>		<u>52.695,43</u>	<u>501.937,02</u>
EDUCAÇÃO		0,00	1.035.703,59	ORDINARIO		52.695,43	501.937,02
<u>RECURSOS PDDE</u>		<u>0,00</u>	<u>11.250,00</u>	<u>RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO</u>		<u>47.394,24</u>	<u>650.489,47</u>
EDUCAÇÃO		0,00	11.250,00	EDUCAÇÃO		5.134,52	0,00
<u>RECURSOS PNAE</u>		<u>0,00</u>	<u>797.624,00</u>	ORDINARIO		42.259,72	650.489,47
EDUCAÇÃO		0,00	797.624,00	<u>RECURSOS PNAE</u>		<u>859.151,12</u>	<u>716.836,30</u>
<u>RECURSOS PNATE</u>		<u>0,00</u>	<u>274.617,91</u>	EDUCAÇÃO		54.316,12	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	274.617,91	ORDINARIO		804.835,00	716.836,30
<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		<u>2.067.558,93</u>	<u>815.383,91</u>	<u>RECURSOS PNATE</u>		<u>1.700.077,52</u>	<u>1.151.530,03</u>
ORDINARIO		2.067.558,93	815.383,91	EDUCAÇÃO		644.125,72	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		15.579.893,50	13.797.817,96	ORDINARIO		1.055.951,80	1.151.530,03
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>10.824.934,02</u>	<u>13.797.817,96</u>	<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		<u>89.209,48</u>	<u>383.951,71</u>



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

2 of 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
REPASSE RECEBIDO		10.824.934,02	13.797.817,96	ORDINARIO		89.209,48	383.951,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		4.754.959,48	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		15.610.773,15	13.798.229,71
OUTROS APORTES PARA O RPPS		4.754.959,48	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>13.985.532,92</u>	<u>11.094.201,21</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		22.487.986,94	19.880.030,87	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		0,00	411,75
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		<u>13.107.594,35</u>	<u>10.809.701,57</u>	REPASSE CONCEDIDO		13.985.532,92	11.093.789,46
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.780.276,13	6.143.514,57	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>1.625.240,23</u>	<u>2.704.028,50</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.327.318,22	4.666.187,00	OUTROS APORTES PARA O RPPS		292.032,02	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>9.379.618,98</u>	<u>9.066.438,87</u>	OUTROS APORTES PARA O RPPS		768.208,21	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		878.362,92	817.077,31	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		565.000,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		28.063,23	68.683,92	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		0,00	2.704.028,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.824.395,34	1.714.075,49	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		16.524.079,07	14.340.012,13
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		56.211,26	93.798,38	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		<u>7.706.795,39</u>	<u>6.711.294,55</u>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.351,51	6.506,68	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		4.360.275,40	1.793.490,74
ISS		67.799,23	148.115,70	RP PROCESSADO PAGO		0,00	12.357,43
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.363.312,38	5.036.013,59	RP PROCESSADOS PAGOS		3.346.519,99	4.905.446,38
OUTROS DEPÓSITOS		140.686,57	78.659,23	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>8.789.587,56</u>	<u>7.608.737,19</u>
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		15.030,24	17.417,42	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		921.085,02	843.179,71
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		31.186,46	4.000,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		28.063,23	69.269,23
PENSÃO ALIMENTÍCIA		87.300,34	115.841,36	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.546.095,44	1.358.218,17
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		817,00	0,00	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		3.274,70	46.052,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		333.722,36	522.938,57	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		2.327,04	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		63.495,96	52.034,62	ISS		13.745,67	103.041,02
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		487.884,18	391.276,60	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.027.650,52	4.078.923,45
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>773,61</u>	<u>3.890,43</u>	OUTROS DEPÓSITOS		118.220,74	48.650,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		155,35	2.781,21	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		16.051,61	15.532,77
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		618,26	1.109,22	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		31.186,46	4.000,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		155.420,75	152.290,60
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.475.468,03	3.469.785,96	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		798,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.475.468,03</u>	<u>3.469.785,96</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		416.624,71	477.488,73
CAIXA		0,00	-162,70	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		36.157,13	28.519,61
CONTA ÚNICA		4.454.295,98	3.413.825,95	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		472.886,54	383.571,15
CONTA ÚNICA RPPS		21.172,05	56.122,71	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		<u>27.696,12</u>	<u>19.980,39</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL							



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

3 of 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		130.878.408,92	118.029.007,92	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		27.696,12	19.980,39
				FAMÍLIA PAGO			
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.713.267,83	4.475.468,03
				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.713.267,83</u>	<u>4.475.468,03</u>
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		6.683.872,30	4.454.295,98
				CONTA ÚNICA RPPS		29.395,53	21.172,05
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		130.878.408,92	118.029.007,92



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	5.388.284,90	0,00	5.388.284,90	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	2.998.601,68	0,00	2.998.601,68	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	309.130,35	0,00	309.130,35	0,00	0,00	0,00
210 EDUCAÇÃO INFANTIL	749.079,40	0,00	749.079,40	0,00	0,00	0,00
252 EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	1.073.380,81	0,00	1.073.380,81	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	214.738,13	0,00	214.738,13	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	43.354,53	0,00	43.354,53	0,00	0,00	0,00
12 RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS	11.562.917,13	0,00	11.562.917,13	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	11.562.917,13	0,00	11.562.917,13	0,00	0,00	0,00
13 TESOIRO	41.482.499,40	6.953.431,78	34.529.067,62	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	41.482.499,40	6.953.431,78	34.529.067,62	0,00	0,00	0,00
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	1.455.862,68	0,00	1.455.862,68	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	178.148,27	0,00	178.148,27	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.188,41	0,00	5.188,41	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.272.526,00	0,00	1.272.526,00	0,00	0,00	0,00
28 TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS	2.067.558,93	0,00	2.067.558,93	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	2.067.558,93	0,00	2.067.558,93	0,00	0,00	0,00
5 RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO	22.754.183,55	0,00	22.754.183,55	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	22.754.183,55	0,00	22.754.183,55	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	10.577.185,64	0,00	10.577.185,64	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	10.542.604,90	0,00	10.542.604,90	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	34.580,74	0,00	34.580,74	0,00	0,00	0,00
TOTAL	95.288.492,23	6.953.431,78	88.335.060,45	0,00	0,00	0,00





INFORMAÇÕES GERAIS: CONSOLIDADO

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 2018 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

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 e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos a longo prazo, 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 financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo e 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 2018 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\$ 11.502.700,54, diminuindo em R\$ 1.095.094,58, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 12.597.795,12.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019 soma R\$ 6.713.267,83, houve aumento expressivo com relação a 2018 de R\$ 2.237.799,80.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2019 soma R\$ 3.068.059,23, houve um aumento expressivo com relação a 2018 de R\$ 1.245.441,20.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo



A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2019 soma R\$ 1.721.373,48, houve uma expressiva diminuição com relação a 2018 de R\$ 4.578.335,58.

1.1.4 Estoques

Não há registro.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

A soma da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2019 soma R\$ 9.965.109,54, houve um aumento expressivo com relação a 2018 de R\$ 8.370.785,68.

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 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\$ 17.415.875,96. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 18.256.520,00 sendo:

Descrição	2018	2019
Bens Móveis	13.728.679,27	14.323.339,12
Bens Imóveis	5.383.845,78	5.724.616,56
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	-1.696.649,09	-1.791.435,68
Total	17.415.875,96	18.256.520,00

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\$ 594.659,85 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de 340.770,78 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.

1.2.4 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ -1.791.435,68 e em 2018 o valor de R\$ -1.696.649,09. 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\$ 34.462.150,96, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 6.103.328,02.

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 em 2019 Pessoal a Pagar no valor de R\$ 6.694.989,22, Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$ 4.659.794,58, Encargos sociais a Pagar no valor de R\$ 3.072.453,48, 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\$ 9.564.112,52, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 6.106.998,45.

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\$ 46.941.210,49, sendo R\$ 16.838,03 contribuições previdenciárias – débito



parcelado, R\$ 6.135.208,83 contribuição a regime próprio de previdência (rpps) e R\$ 40.789.163,63 de contribuição para o RGPS. 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 Provisões a Longo Prazo

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 Iba 1626, apresentando memória de cálculo específica designada no Plano proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:

Quanto as provisões matemáticas constantes no Balanço Patrimonial, apresentam a seguinte composição:

Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos ----- R\$ 193.495.900,65

Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 116.684.860,99

Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -119.207.967,91

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\$ -180.907.758,92 e em 2019 totalizou em R\$ - 233.191.406,30 (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\$ - 52.283.647,38, 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.

