

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.495.644,74	12.597.795,12	PASSIVO CIRCULANTE		34.462.150,96	28.358.822,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.713.267,83	4.475.468,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.427.237,28	13.855.405,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.713.267,83	4.475.468,03	PESSOAL A PAGAR		6.694.989,22	6.502.800,86
CONTA ÚNICA	.1.1 F	6.683.872,30	4.454.295,98	PESSOAL A PAGAR	.3.1 F	4.916.353,72	4.505.707,71
CONTA ÚNICA RPPS	.1.1 F	29.395,53	21.172,05	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	.3.1 F	286.033,30	708.887,41
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.068.059,23	1.822.618,03	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	.3.1 F	253.554,44	49.157,02
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		3.237.835,45	1.953.327,70	PESSOAL A PAGAR	P	1.237.460,92	1.237.460,92
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	.1.2 P	3.237.835,45	1.953.327,70	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	1.586,84	1.590,80
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		64.623,10	64.623,10	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		4.659.794,58	4.432.516,72
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	.1.2 P	64.623,10	64.623,10	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	.3.1 F	4.659.794,58	4.432.516,72
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-234.399,32	-195.332,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.072.453,48	2.920.082,15
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	.1.2 P	-234.399,32	-195.332,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	.3.1 F	555.536,97	590.371,17
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.714.317,68	6.299.709,06	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	.3.1 F	159.066,71	159.066,71
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		333.697,49	205.037,67	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	.3.1 F	124.756,05	243.612,20
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	.1.2 P	333.697,49	205.037,67	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	.3.1 F	950,00	950,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		58.449,46	52.725,62	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	.3.1 F	637.635,03	298.787,16
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	.1.2 F	16.526,26	16.526,26	FGTS	.3.1 F	3.740,00	3.740,00
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	.1.2 F	41.923,20	36.199,36	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	.3.1 F	613,32	613,32
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		668.671,08	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	186.572,33	186.572,33
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	.1.2 P	668.671,08	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	.3.1 P	-36.533,19	-36.533,19
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		653.499,65	6.041.945,77	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	599.840,52	599.840,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	.1.2 F	5.307,49	5.307,49	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	827.883,58	827.883,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	.1.2 F	73.709,55	46.013,43	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	4.105,00	4.105,00
FAMÍLIA PAGO				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	8.287,16	8.287,16
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	.1.2 P	574.482,61	574.482,61	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		4.363.802,71	44.670,49
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	.1.2 P	0,00	5.416.142,24	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		4.334.090,98	14.960,36
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	.3.1 F	1.000,00	1.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		28.221.629,54	19.010.199,82	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	.3.1 F	3.884,86	3.884,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		9.965.109,54	1.594.323,86	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	.3.1 F	10.082,50	10.082,50
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		9.965.109,54	1.594.323,86	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	.3.1 F	4.319.123,62	4.319.123,62
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	.1.2 P	9.965.109,54	1.594.323,86	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		29.711,73	29.711,73
IMOBILIZADO		18.256.520,00	17.415.875,96	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	.3.1 P	29.711,73	29.711,73
BENS MÓVEIS		14.323.339,12	13.728.679,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.564.112,52	9.068.830,48
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	.2.1 P	2.620,00	2.620,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		9.563.619,32	9.068.328,28
BENS DE INFORMÁTICA	.2.1 P	88.569,50	88.962,50	FORNECEDORES NACIONAIS	.3.2 F	5.459.010,74	4.978.965,66
VEÍCULOS	.2.1 P	1.713.866,67	1.541.866,67	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	.3.2 F	55.047,63	42.750,83
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	.2.1 P	700.517,05	483.120,25	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	.3.2 F	4.084,34	5.830,88
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	.2.1 P	11.260.249,11	11.248.069,11	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	.3.2 F	5.723,84	5.723,84
DEMAIS BENS MÓVEIS	.2.1 P	557.516,79	364.040,74				
BENS IMÓVEIS		5.724.616,56	5.383.845,78				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

CONSOLIDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.1	P	572.214,30	572.214,30	FORNECEDORES NACIONAIS	P	4.038.477,77	4.039.509,21	
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2.1	P	5.152.402,26	4.811.631,48	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P	200,00	200,00	
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-1.791.435,68	-1.696.649,09	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	.3.2	P	1.075,00	1.075,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2.2	P	-419.780,85	-419.780,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO			493,20	493,20
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2.2	P	-1.371.654,83	-1.276.868,24	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	.3.2	F	493,20	493,20
TOTAL			39.717.274,28	31.607.994,94	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			6.106.998,45	5.389.911,64
					VALORES RESTITUÍVEIS			6.104.694,70	5.387.611,89
					CONSIGNAÇÕES	.3.2	F	4.706.279,70	4.011.666,72
					DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	.3.2	F	1.398.415,00	1.375.944,17
					OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			2.303,75	2.303,75
					CONVÊNIOS A PAGAR	.3.2	F	2.000,00	2.000,00
					CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	.3.2	F	303,75	303,75
					PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			239.599.587,01	184.156.936,92
					OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			46.941.210,49	48.833.881,73
					ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			46.941.210,49	48.833.881,73
					CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	.3.3	P	16.838,03	16.838,03
					CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	.3.3	P	6.135.208,83	7.246.411,80
					CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	.3.3	P	40.789.163,63	41.570.631,90
					EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			-5.659,92	-5.659,92
					EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO			-5.659,92	-5.659,92
					EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	.3.3	P	-5.659,92	-5.659,92
					OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			545.241,12	545.241,12
					OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO			545.241,12	545.241,12
					TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	.3.3	P	545.241,12	545.241,12
					PROVISÕES A LONGO PRAZO			192.118.795,32	135.323.041,19
					PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO			192.118.795,32	135.323.041,19
					PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	.3.3	P	194.209.736,11	154.485.976,39
					PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	.3.3	P	117.669.880,76	111.867.115,55
					PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	.3.3	P	-119.760.821,55	-131.030.080,75
					TOTAL PASSIVO			274.061.737,97	212.515.761,86
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
					ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-234.344.463,69	-180.907.769,92	
					PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00	
					PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00	

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO - JULIERME BARBOSA XAVIER

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

CONSOLIDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL	1.4	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-234.344.463,69	-180.907.758,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-234.344.463,69	-180.907.758,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	1.4 P	-53.435.479,77	-18.330.214,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.4 P	-180.907.758,92	-162.578.444,64
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.4 P	-1.225,00	95,89
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-234.344.463,69	-180.907.758,92
				TOTAL		39.717.274,28	31.607.992,94

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinado em 2019/12/31 às 14:05:48
 Para mais informações acesse o site: www.portaltransparencia.pe.gov.br/epp/validador.seam Código do documento: 58f110b91-82d0-4c07-95e1-78340fb2cddb

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	6.850.734,33	4.579.514,57	PASSIVO FINANCEIRO (27.563.483,30)+ Restos não Processado(16.573.173,05)	44.136.656,35	37.854.667,31
ATIVO PERMANENTE	32.866.539,95	27.028.480,37	PASSIVO PERMANENTE	246.498.254,67	191.093.164,49
			SALDO PATRIMONIAL	-250.917.636,74	-197.339.836,86

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Assinatura em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 58f10b91-82c0-4c07-95e1-78340b2cddb

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019



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
COMPENSAÇÕES		420.792,35	420.792,35	COMPENSAÇÕES		132.600.232,63	117.262.584,47
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		420.792,35	420.792,35	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		132.600.232,63	117.262.584,47
TOTAL		420.792,35	420.792,35	TOTAL		132.600.232,63	117.262.584,47

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinatura: 88110b91-82c0-4c07-95e1-78340fb2cddb

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.850.734,33	4.579.514,57	PASSIVO CIRCULANTE		27.563.483,30	21.422.587,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.713.267,83	4.475.468,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		11.598.034,12	10.989.662,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.713.267,83	4.475.468,03	PESSOAL A PAGAR		5.455.941,46	5.263.752,14
CONTA ÚNICA		6.683.872,30	4.454.295,98	PESSOAL A PAGAR		4.916.353,72	4.505.708,71
CONTA ÚNICA RPPS		29.395,53	21.172,05	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		286.033,30	708.892,41
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		137.466,50	104.046,54	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		253.554,44	49.152,02
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		58.449,46	52.725,62	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		4.659.794,58	4.432.512,72
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS		16.526,26	16.526,26	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		4.659.794,58	4.432.512,72
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		41.923,20	36.199,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.482.298,08	1.293.392,56
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		79.017,04	51.320,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		555.536,97	590.370,17
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		5.307,49	5.307,49	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		124.756,05	243.612,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		73.709,55	46.013,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		637.635,03	298.782,66
TOTAL		6.850.734,33	4.579.514,57	FGTS		3.740,00	3.740,00
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		159.066,71	159.066,71
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		613,32	613,32
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		950,00	950,00
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		4.334.090,98	14.962,36
				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		4.334.090,98	14.962,36
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS		1.000,00	1.000,00
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		3.884,86	3.884,86
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		10.082,50	10.082,50
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		4.319.123,62	4.319,12
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.523.359,75	5.028.042,27
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.523.866,55	5.027.552,47
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PREC/		5.723,84	5.723,84
				FORNECEDORES NACIONAIS		5.459.010,74	4.978.962,86
				PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM		4.084,34	5.822,88
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		55.047,63	42.752,53
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.106.998,45	5.389.912,64
				VALORES RESTITUIVEIS		6.104.694,70	5.387.612,89
				CONSIGNAÇÕES		4.706.279,70	4.011.662,72
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.398.415,00	1.375.942,17
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.303,75	2.303,75
				CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR		303,75	303,75
				CONVÊNIO A PAGAR		2.000,00	2.000,00

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Assinatura: 0991-82c0-4c07-95e1-783d0fb2cbb6

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		16.573.173,05	16.432.072,52
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		16.573.173,05	16.432.072,52
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		12.316.419,96	10.288.567,95
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		12.316.419,96	10.288.567,95
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.256.753,09	6.143.511,57
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.256.753,09	6.143.511,57
				TOTAL		44.136.656,35	37.854.662,11

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: www.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 58f10b91-82c0-4c07-95e1-78340fb2cddb

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.644.910,41	8.018.280,55	PASSIVO CIRCULANTE		6.898.667,66	6.936.232,25
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.068.059,23	1.822.618,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.829.203,16	2.865.740,31
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		3.237.835,45	1.953.327,70	PESSOAL A PAGAR		1.239.047,76	1.239.052,72
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		3.237.835,45	1.953.327,70	PESSOAL A PAGAR		1.237.460,92	1.237.460,92
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		64.623,10	64.623,10	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		1.586,84	1.590,80
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		64.623,10	64.623,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.590.155,40	1.626.688,59
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-234.399,32	-195.332,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		186.572,33	186.572,33
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-234.399,32	-195.332,77	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		827.883,58	827.883,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.576.851,18	6.195.662,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		8.287,16	8.287,16
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		333.697,49	205.037,67	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		-36.533,19	-36.533,19
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		333.697,49	205.037,67	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		599.840,52	599.840,52
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		668.671,08	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.105,00	4.105,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		668.671,08	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		29.711,73	29.711,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		574.482,61	5.990.624,85	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		29.711,73	29.711,73
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		574.482,61	5.990.624,85	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS		29.711,73	29.711,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	5.416.142,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.039.752,77	4.040.778,21
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.039.752,77	4.040.778,21
ATIVO NÃO CIRCULANTE		28.221.629,54	19.010.199,82	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		200,00	200,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		9.965.109,54	1.594.323,86	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		1.075,00	1.075,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		9.965.109,54	1.594.323,86	FORNECEDORES NACIONAIS		4.038.477,77	4.039.503,21
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		9.965.109,54	1.594.323,86	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		239.599.587,01	184.156.936,92
IMOBILIZADO		18.256.520,00	17.415.875,96	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		46.941.210,49	48.833.887,73
BENS MÓVEIS		14.323.339,12	13.728.679,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		46.941.210,49	48.833.887,73
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		700.517,05	483.120,25	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		16.838,03	16.838,03
BENS DE INFORMÁTICA		88.569,50	88.962,50	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		6.135.208,83	7.246.410,80
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		11.260.249,11	11.248.069,11	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		40.789.163,63	41.570.639,90
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.620,00	2.620,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		-5.659,92	-5.659,92
VEÍCULOS		1.713.866,67	1.541.866,67	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		-5.659,92	-5.659,92
DEMAIS BENS MÓVEIS		557.516,79	364.040,74	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS		-5.659,92	-5.659,92
BENS IMÓVEIS		5.724.616,56	5.383.845,78	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		545.241,12	545.241,12
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		572.214,30	572.214,30	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		545.241,12	545.241,12
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.152.402,26	4.811.631,48	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		545.241,12	545.241,12
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.791.435,68	-1.696.649,09	PROVISÕES A LONGO PRAZO		192.118.795,32	135.323.049,19
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-419.780,85	-419.780,85	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		194.209.736,11	154.485.976,39
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.371.654,83	-1.276.868,24	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		117.669.880,76	111.867.138,55
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-119.760.821,55	-131.030.088,25
TOTAL		32.866.539,95	27.028.480,37				

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesso em: 11/06/2019 10:09:11 -82c0-4c07-95e1-78340fb2c0bb

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		246.498.254,67	191.093.167,17



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 58f110b91-82c0-4c07-95e1-78340fb2cdbb



INFORMAÇÕES GERAIS: CONSOLIDADO

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

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

O Município de 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.

Entidades Consolidadas no Demonstrativo: Camara Municipal, Fundo Municipal de Previdência, Fundo Municipal de Saude, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Desenvolvimento, Prefeitura Municipal, Fundo da Criança e do Adolescente.

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\$11.495.644,74, diminuindo em R\$1.102.150,38, 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. Ainda assim foram registrados a inscrição de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária conforme relatório do Departamento Tributário, como igualmente das Perdas Estimadas em Créditos Tributários na proporção de 10% da Inscrição da Dívida, cumprindo exigência do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

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\$ 1.714.317,68, houve uma expressiva diminuição com relação a 2018 de R\$ 4.578.335,58. Nesse grupo, houve a baixa de lançamentos do Fundo Previdenciário proveniente de Parcelamentos e inscrição no curto do Prazo dos Parcelamentos firmados pelo RPPS Municipal no Exercício de 2019, devidamente classificados com exigibilidade de curto prazo.

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. A alteração relevante desse grupo está diretamente relacionado com a inscrição de Dívida Ativa Previdenciária do RPPS Municipal segregando por exigibilidade no grupo de longo prazo.

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\$ 194.209.736,11

Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 117.669.880,76

Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -119.760.821,55

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\$ - 234.344.463,69 (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\$ - 53.435.479,77, 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.

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: MUNICÍPIO DE ALIANÇA (CONSOLIDADO)

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> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <p>a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</p> <p>Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Dívida Ativa Tributária (Dívida Ativa Tributária dos Impostos), Dívida Ativa não tributária (Dívida Ativa não tributária), Ajuste de perdas de créditos a curto prazo (perdas estimadas em créditos tributários a receber) e Demais créditos e valores a curto prazo (adiamentos concedidos, depósitos restituíveis e valores vinculados, créditos previdenciários a receber a curto prazo e Outros Créditos a receber e valores a curto prazo). Nesse grupo também estão recepcionados os créditos provenientes de Dívida Ativa Tributária e os Créditos Tributários Previdenciários Parcelados junto ao RPPS Municipal. Ainda assim foram adotadas metodologia própria para apuração das perdas estimadas em 10% do montante inscrito.</p> <p>b. Imobilizado</p>



	<p>As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens Móveis e Bens Imóveis, 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.</p> <p>c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>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, Empréstimos e financiamentos a curto prazo, 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.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 8ª Edição	<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>
MCASP – 8ª Edição	<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>
MCASP – 8ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p>



	<p>Até o presente momento o setor tributário do Poder Executivo não informou a contabilidade as devidas informações necessárias para que dessem subsidio a essa conta contábil.</p>
<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<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; e 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>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<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; 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> <ul style="list-style-type: none"> A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<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> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 8ª Edição	<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 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:</p>



	<p>Quanto as provisões matemáticas constantes no Balanço Patrimonial, apresentam a seguinte composição:</p> <p>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos ----- R\$ 194.209.736,11</p> <p>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 117.669.880,76</p> <p>Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -119.760.821,55</p>
NBC T SP – 01 – Item 106	<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	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>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.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>



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.

