

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 de 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>101.459.298,38</b>	<b>88.335.060,45</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>93.890.543,33</b>	<b>92.030.288,87</b>
<u>TESOURO</u>		<u>2.429.295,32</u>	<u>5.388.284,90</u>	<u>TESOURO</u>		<u>0,00</u>	<u>40.970,43</u>
EDUCAÇÃO		0,00	309.130,35	ORDINARIO		0,00	40.970,43
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00	1.073.380,81	<u>RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO</u>		<u>18.217.683,15</u>	<u>18.044.884,73</u>
EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	749.079,40	EDUCAÇÃO		18.217.683,15	0,00
ORDINARIO		2.405.420,27	2.998.601,68	EDUCAÇÃO-FUNDEF		0,00	713.031,78
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		23.875,05	43.354,53	ORDINARIO		0,00	17.331.852,95
SAÚDE		0,00	214.738,13	<u>RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS</u>		<u>4.387.974,02</u>	<u>5.147.437,20</u>
<u>RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO</u>		<u>21.783.199,02</u>	<u>22.754.183,55</u>	EDUCAÇÃO		4.387.974,02	0,00
ORDINARIO		21.783.199,02	22.754.183,55	EDUCAÇÃO-FUNDEF		0,00	294.417,01
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>14.491.876,47</u>	<u>10.577.185,64</u>	ORDINARIO		0,00	4.853.020,19
SAÚDE		14.472.139,05	10.542.604,90	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>9.345.133,64</u>	<u>3.538.110,16</u>
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		19.737,42	34.580,74	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		31.582,63	0,00
<u>RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS</u>		<u>22.023.674,30</u>	<u>11.562.917,13</u>	ORDINARIO		0,00	3.538.110,16
ORDINARIO		17.118.236,81	11.562.917,13	SAÚDE		9.313.551,01	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		4.905.437,49	0,00	<u>RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS</u>		<u>22.496.431,52</u>	<u>20.074.433,60</u>
<u>TESOURO</u>		<u>31.050.318,72</u>	<u>34.529.067,62</u>	ORDINARIO		2.597.257,18	20.074.433,60
ENSINO FUNDAMENTAL		197.023,86	0,00	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		19.898.924,34	0,00
ORDINARIO		30.846.514,03	34.529.067,62	SAÚDE		250,00	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		6.780,83	0,00	<u>TESOURO</u>		<u>34.709.714,78</u>	<u>41.852.815,84</u>
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>1.384.823,79</u>	<u>1.455.862,68</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		577.031,81	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.272.526,00	EDUCAÇÃO		1.984.751,72	300.926,64
ORDINARIO		939.943,68	178.148,27	EDUCAÇÃO-FUNDEF		0,00	1.282,25
SAÚDE		441.100,00	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	-2.615,65
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		3.780,11	5.188,41	EDUCAÇÃO ESPECIAL		0,00	1.472,68
<u>RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO</u>		<u>790.707,76</u>	<u>0,00</u>	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	35.065,00
ENSINO FUNDAMENTAL		790.707,76	0,00	ORDINARIO		22.085.254,84	41.489.794,14
<u>RECURSOS PDDE</u>		<u>2.420,00</u>	<u>0,00</u>	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		0,00	26.890,78
ENSINO FUNDAMENTAL		2.420,00	0,00	SAÚDE		10.062.676,41	0,00
<u>RECURSOS PNAE</u>		<u>719.887,98</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>1.952.472,80</u>	<u>583.109,12</u>
ENSINO FUNDAMENTAL		719.887,98	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.952.472,80	0,00
<u>RECURSOS PNATE</u>		<u>294.165,44</u>	<u>0,00</u>	ORDINARIO		0,00	583.109,12
ENSINO FUNDAMENTAL		294.165,44	0,00	<u>TRANSFERENCIAS DA CIDE</u>		<u>110.776,70</u>	<u>52.695,43</u>
<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		<u>679.025,29</u>	<u>2.067.558,93</u>	ORDINARIO		110.776,70	52.695,43
ORDINARIO		679.025,29	2.067.558,93	<u>RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO</u>		<u>34.256,61</u>	<u>47.394,24</u>
<u>ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>5.809.904,29</u>	<u>0,00</u>	EDUCAÇÃO		34.256,61	5.134,52



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

2 de 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SAÚDE		5.809.904,29	0,00	ORDINARIO		0,00	42.259,72
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>14.275.233,07</b>	<b>15.579.893,50</b>	<u>RECURSOS PNAE</u>		<u>172.246,77</u>	<u>859.151,12</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>14.275.233,07</u>	<u>10.824.934,02</u>	EDUCAÇÃO		172.246,77	54.316,12
REPASSE RECEBIDO		14.275.233,07	10.824.934,02	ORDINARIO		0,00	804.835,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.754.959,48</u>	<u>RECURSOS PNATE</u>		<u>300,00</u>	<u>1.700.077,52</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	4.754.959,48	EDUCAÇÃO		300,00	644.125,72
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>16.868.330,60</b>	<b>22.487.986,94</b>	ORDINARIO		0,00	1.055.951,80
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>7.071.984,70</u>	<u>13.107.594,35</u>	<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		<u>517.679,30</u>	<u>89.209,48</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.059.260,27	8.780.276,13	ORDINARIO		517.679,30	89.209,48
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.012.724,43	4.327.318,22	<u>ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>1.945.874,04</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>9.675.844,47</u>	<u>9.379.618,98</u>	SAÚDE		1.945.874,04	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		921.437,03	878.362,92	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>14.274.218,07</b>	<b>15.610.773,15</b>
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	28.063,23	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>14.274.218,07</u>	<u>13.985.532,92</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.717.932,16	1.824.395,34	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		10.257,76	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		44.340,02	56.211,26	REPASSE CONCEDIDO		14.263.960,31	13.985.532,92
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	1.351,51	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.625.240,23</u>
ISS		46.554,70	67.799,23	OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	292.032,02
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.564.104,51	5.363.312,38	OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	768.208,21
OUTROS DEPÓSITOS		79.066,16	140.686,57	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	565.000,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		25.503,75	15.030,24	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>23.634.762,80</b>	<b>16.524.079,07</b>
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		6.210,31	31.186,46	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>11.233.296,62</u>	<u>7.706.795,39</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA		404.676,58	87.300,34	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		7.064.185,24	4.360.275,40
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.028,00	817,00	RP PROCESSADOS PAGOS		4.169.111,38	3.346.519,99
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		202.690,73	333.722,36	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>10.212.778,20</u>	<u>8.789.587,56</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		68.776,31	63.495,96	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		866.678,26	921.085,02
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		590.524,21	487.884,18	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	28.063,23
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>120.501,43</u>	<u>773,61</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.888.018,31	1.546.095,44
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		58.839,40	155,35	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		2.494,75	3.274,70
FAMÍLIA PAGO				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	2.327,04
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		61.662,03	618,26	ISS		36.455,57	13.745,67
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>6.598.761,70</b>	<b>4.475.468,03</b>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.383.883,48	5.027.650,52
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.598.761,70</u>	<u>4.475.468,03</u>	OUTROS DEPÓSITOS		65.712,69	118.220,74
CAIXA		0,20	0,00	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		18.468,58	16.051,61
CONTA ÚNICA		6.569.365,97	4.454.295,98	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	31.186,46
CONTA ÚNICA RPPS		29.395,53	21.172,05	PENSÃO ALIMENTÍCIA		170.861,76	155.420,75



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

3 de 3

**CONSOLIDADO**

<b>INGRESSOS</b>				<b>DISPÊNDIOS</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.351,00	798,00
<b>TOTAL</b>		<b>139.201.623,75</b>	<b>130.878.408,92</b>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		202.482,00	416.624,71
				RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.663,62	36.157,13
				RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		530.708,18	472.886,54
				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>2.188.687,98</u>	<u>27.696,12</u>
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		39.662,00	27.696,12
				FAMÍLIA PAGO			
				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.149.025,98	0,00
				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>7.402.099,55</b>	<b>6.713.267,83</b>
				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>7.402.099,55</u>	<u>6.713.267,83</u>
				CAIXA		5.099,66	0,00
				CONTA ÚNICA		6.964.580,61	6.683.872,30
				CONTA ÚNICA RPPS		432.419,28	29.395,53
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>139.201.623,75</b>	<b>130.878.408,92</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 de 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 TESOUREO	2.429.295,32	0,00	2.429.295,32	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	2.405.420,27	0,00	2.405.420,27	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	23.875,05	0,00	23.875,05	0,00	0,00	0,00
12 RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS	22.023.674,30	0,00	22.023.674,30	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	17.118.236,81	0,00	17.118.236,81	0,00	0,00	0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	4.905.437,49	0,00	4.905.437,49	0,00	0,00	0,00
13 TESOUREO	37.779.904,32	6.729.585,60	31.050.318,72	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	37.576.099,63	6.729.585,60	30.846.514,03	0,00	0,00	0,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL	197.023,86	0,00	197.023,86	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	6.780,83	0,00	6.780,83	0,00	0,00	0,00
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	1.384.823,79	0,00	1.384.823,79	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	939.943,68	0,00	939.943,68	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	441.100,00	0,00	441.100,00	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.780,11	0,00	3.780,11	0,00	0,00	0,00
21 RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO	790.707,76	0,00	790.707,76	0,00	0,00	0,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL	790.707,76	0,00	790.707,76	0,00	0,00	0,00
22 RECURSOS PDDE	2.420,00	0,00	2.420,00	0,00	0,00	0,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL	2.420,00	0,00	2.420,00	0,00	0,00	0,00
23 RECURSOS PNAE	719.887,98	0,00	719.887,98	0,00	0,00	0,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL	719.887,98	0,00	719.887,98	0,00	0,00	0,00
24 RECURSOS PNATE	294.165,44	0,00	294.165,44	0,00	0,00	0,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL	294.165,44	0,00	294.165,44	0,00	0,00	0,00
28 TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS	679.025,29	0,00	679.025,29	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	679.025,29	0,00	679.025,29	0,00	0,00	0,00
29 ENFRENTAMENTO AO COVID-19	5.809.904,29	0,00	5.809.904,29	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	5.809.904,29	0,00	5.809.904,29	0,00	0,00	0,00
5 RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO	21.783.199,02	0,00	21.783.199,02	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	21.783.199,02	0,00	21.783.199,02	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	14.491.876,47	0,00	14.491.876,47	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	14.472.139,05	0,00	14.472.139,05	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	19.737,42	0,00	19.737,42	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>108.188.883,98</b>	<b>6.729.585,60</b>	<b>101.459.298,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





#### **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 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.700/2019 de 04 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). 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: 01/01/2020 a 31/12/2020.

#### **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 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 2020 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 31/12/2020 soma R\$ 13.030.981,39, aumentando em R\$ 1.649.842,78, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 11.381.138,61.

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

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020 soma R\$ 7.402.099,55, houve um aumento com relação a 2019 de R\$ 803.337,85.

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

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2020 soma R\$ 4.221.520,76, houve um aumento expressivo com relação a 2019 de R\$ 1.153.461,53.

##### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**



A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2020 soma R\$ 1.407.361,08, houve uma diminuição com relação a 2019 de R\$ 306.956,60.

#### 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 31/12/2020 soma R\$ 4.593.571,96, houve uma diminuição expressiva com relação a 2019 de R\$ 5.371.537,58.

#### 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 2019 totalizou R\$ 18.256.520,00. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 21.494.730,32 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	17.231.239,09	14.323.339,12
Bens Imóveis	6.857.640,62	5.724.616,56
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	-2.594.149,39	-1.791.435,68
<b>Total</b>	<b>21.494.730,32</b>	<b>18.256.520,00</b>

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 2.907.899,97 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de 1.133.024,06 em relação ao ano de 2019), 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 2020 está acumulada em R\$ -2.594.149,39 e em 2019 o valor de R\$ -1.791.435,68. 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 2020 o valor de R\$ 30.785.232,10, uma diminuição expressiva com relação ao exercício anterior de R\$ 3.560.799,39.

##### **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 2020 Pessoal a Pagar no valor de R\$ 6.160.255,47, Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$ 4.640.418,62, Encargos sociais a Pagar no valor de R\$ 3.388.855,87, Empréstimos e Financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 80.642,67, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 11.058.484,05, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 5.456.575,42.

##### **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\$ 45.641.795,80, sendo R\$ 16.838,03 contribuições previdenciárias – débito parcelado, R\$ 5.135.344,67 contribuição a regime próprio de previdência (rpps) e R\$





40.489.613,10 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 2021 – Ano Base 2020, 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\$ 218.442.590,04**

**Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 99.471.020,28**

**Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -128.112.367,61**

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ -237.267.261,15 e em 2020 totalizou em R\$ - 227.187.787,66 (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\$ 10.079.473,49, de 2019 para 2020, 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 AO BALANÇO FINANCEIRO (CONSOLIDADO)**

**Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.**

Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 101.459.298,38 ( Cento e um milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, duzentos e noventa e oito reais e oito centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 14.275.233,07 (Quatorze milhões, duzentos e setenta e cinco mil, duzentos e trinta e três reais e sete centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 6.598.761,70 (Seis milhões, quinhentos e noventa e oito mil, setecentos e sessenta e um reais e setenta centavos) para o Município.

Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 5.012.724,43 (Cinco milhões, doze mil, setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e três centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 2.059.260,27 (Dois milhões, cinquenta e nove mil, duzentos e sessenta reais e vinte e sete centavos) a título de consignações. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.

**O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**

As deduções das receitas orçamentárias representam o montante de R\$ 6.729.585,60 (Seis milhões, setecentos e vinte e nove mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e sessenta centavos) a título de FUNDEB e que foram evidenciados segundo a IPC 06, pela geração líquida.

MCASP – 8ª  
Edição

MCASP – 8ª  
Edição

