

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 5

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.959.023,49</b>	<b>5.489.293,34</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>14.303.847,85</b>	<b>19.056.610,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.004.249,13	1.178.612,12	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>6.207.566,22</b>	<b>6.791.879,79</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.004.249,13	1.178.612,12	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>4.353.018,78</b>	<b>4.230.193,98</b>
CONTA ÚNICA	F	5.004.249,13	1.178.612,12	PESSOAL A PAGAR	F	4.149.944,39	2.785.350,13
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>865.613,90</b>	<b>4.221.520,76</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	81.725,20	81.725,20
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		827.799,57	4.521.573,89	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	108.857,86	126.741,58
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	827.799,57	4.521.573,89	PESSOAL A PAGAR	P	10.904,49	1.234.790,23
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		64.623,10	64.623,10	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	1.586,84	1.586,84
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	64.623,10	64.623,10	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.854.547,44</b>	<b>2.561.685,81</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-26.808,77	-364.676,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.214,42	4.214,42
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-26.808,77	-364.676,23	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	157.310,01	157.310,01
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>89.160,46</b>	<b>89.160,46</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	697.137,48	382.167,71
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		28.246,33	28.246,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	950,00	950,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	28.246,33	28.246,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	396.356,20	421.406,03
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>60.914,13</b>	<b>60.914,13</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	164.380,95	164.380,95
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	F	16.526,26	16.526,26	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	66.775,46	599.268,11
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	44.387,87	44.387,87	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	363.317,92	827.883,58
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	4.105,00	4.105,00
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>87.702,22</b>	<b>87.702,22</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO</b>		<b>57.990,49</b>	<b>57.990,49</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F	1.000,00	1.000,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>22.623.597,70</b>	<b>16.309.345,20</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	3.884,86	3.884,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.456.320,99	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	10.082,50	10.082,50
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		4.456.320,99	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	43.023,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	4.690.864,20	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	43.023,13	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-234.543,21	0,00	<b>JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMEN</b>		<b>29.711,73</b>	<b>29.711,73</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	P	29.711,73	29.711,73
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>18.167.276,71</b>	<b>16.309.345,20</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>5.544.237,99</b>	<b>9.863.089,43</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>14.875.126,99</b>	<b>12.737.254,41</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.544.237,99</b>	<b>9.863.089,43</b>
VEÍCULOS	P	291.821,90	291.821,90	FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.192.418,40	6.041.534,13
BENS DE INFORMÁTICA	P	343.503,44	186.504,73	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	339.100,38	31.809,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	12.286.410,29	11.789.234,81	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	2.464,67	2.464,67
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	75.087,25	74.788,25	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	0,00	8.367,26
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	537.351,36	251.512,41	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES	F	2.913,94	2.913,94
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.340.952,75	143.392,31				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>5.843.142,03</b>	<b>5.702.896,19</b>				



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 of 5

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	114.157,48	114.157,48	NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO			
BENS DE USO ESPECIAL	P	5.352,60	5.052,60	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	5.723,84	18.480,61
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	519,00	519,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	0,00	3.757.519,39
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.723.112,95	5.583.167,11	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.616,76	0,00
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.550.992,31</b>	<b>-2.130.805,40</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-420.941,43	-420.941,43	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.128.050,90	-1.708.920,61	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.999,98	-943,36	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.464.341,42</b>	<b>2.313.939,13</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>2.464.341,42</b>	<b>2.313.939,13</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	1.474.452,96	1.336.263,48
<b>TOTAL</b>		<b>28.582.621,19</b>	<b>21.798.638,54</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	989.888,46	977.675,65
				<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>39.129.195,39</b>	<b>45.751.425,33</b>
				<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>39.032.972,75</b>	<b>45.624.957,77</b>
				<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>39.032.972,75</b>	<b>45.624.957,77</b>
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	293.527,93	5.135.344,67
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	38.739.444,82	40.489.613,10
				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>96.222,64</b>	<b>126.467,56</b>
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>96.222,64</b>	<b>126.467,56</b>
				TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	96.222,64	126.467,56
				<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>53.433.043,24</b>	<b>64.808.035,90</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-24.850.422,05</b>	<b>-43.009.397,36</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-24.850.422,05</b>	<b>-43.009.397,36</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

3 of 5

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-24.850.422,05</b>	<b>-43.009.397,36</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	18.158.975,31	8.916.064,36
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-43.009.397,36	-51.925.461,72
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-24.850.422,05</b>	<b>-43.009.397,36</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>28.582.621,19</b>	<b>21.798.638,54</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

4 of 5

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	5.065.163,26	1.239.526,25	PASSIVO FINANCEIRO (13.618.425,57)+ Restos não Processado(11.479,508,19)	25.097.933,76	23.052.868,50
ATIVO PERMANENTE	23.517.457,93	20.559.112,29	PASSIVO PERMANENTE	39.814.617,67	52.370.671,16
			SALDO PATRIMONIAL	-36.329.930,24	-53.624.901,12



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

5 of 5

**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>96.598,92</b>	<b>96.598,92</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>112.513.439,23</b>	<b>104.450.799,58</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		96.598,92	96.598,92	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		112.513.439,23	104.450.799,58
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>96.598,92</b>	<b>96.598,92</b>	<b>TOTAL</b>		<b>112.513.439,23</b>	<b>104.450.799,58</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 2

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

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.065.163,26</b>	<b>1.239.526,25</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.618.425,57</b>	<b>12.437.364,74</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.004.249,13	1.178.612,12	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>5.596.495,56</b>	<b>3.959.865,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.004.249,13	1.178.612,12	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>4.340.527,45</b>	<b>2.993.816,91</b>
CONTA ÚNICA		5.004.249,13	1.178.612,12	PESSOAL A PAGAR		4.149.944,39	2.785.350,13
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>60.914,13</b>	<b>60.914,13</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		81.725,20	81.725,20
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>60.914,13</b>	<b>60.914,13</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		108.857,86	126.741,58
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS		16.526,26	16.526,26	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.255.968,11</b>	<b>966.048,17</b>
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		44.387,87	44.387,87	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.214,42	4.214,42
<b>TOTAL</b>		<b>5.065.163,26</b>	<b>1.239.526,25</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		697.137,48	382.167,71
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		396.356,20	421.406,03
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		157.310,01	157.310,01
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		950,00	950,00
				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>14.967,36</b>	<b>57.990,49</b>
				<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO</b>		<b>14.967,36</b>	<b>57.990,49</b>
				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		0,00	43.023,13
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>5.542.621,23</b>	<b>6.105.570,04</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.542.621,23</b>	<b>6.105.570,04</b>
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		5.723,84	18.480,61
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		2.464,67	2.464,67
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		0,00	8.367,26
				PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		2.913,94	2.913,94
				FORNECEDORES NACIONAIS		5.192.418,40	6.041.534,13
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		339.100,38	31.809,43
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.464.341,42</b>	<b>2.313.939,13</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>2.464.341,42</b>	<b>2.313.939,13</b>
				CONSIGNAÇÕES		1.474.452,96	1.336.263,48
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		989.888,46	977.675,65
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>11.479.508,19</b>	<b>10.615.503,76</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>11.479.508,19</b>	<b>10.615.503,76</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>10.177.370,31</b>	<b>9.902.397,69</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		10.177.370,31	9.902.397,69
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>1.302.137,88</b>	<b>713.106,07</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.302.137,88	713.106,07
				<b>TOTAL</b>		<b>25.097.933,76</b>	<b>23.052.868,50</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 of 2

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>893.860,23</b>	<b>4.249.767,09</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>685.422,28</b>	<b>6.619.245,83</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>865.613,90</b>	<b>4.221.520,76</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>611.070,66</b>	<b>2.832.014,71</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>827.799,57</b>	<b>4.521.573,89</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>12.491,33</b>	<b>1.236.377,07</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		827.799,57	4.521.573,89	PESSOAL A PAGAR		10.904,49	1.234.790,23
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>64.623,10</b>	<b>64.623,10</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		1.586,84	1.586,84
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		64.623,10	64.623,10	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>598.579,33</b>	<b>1.595.637,64</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-26.808,77	-364.676,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		164.380,95	164.380,95
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-26.808,77	-364.676,23	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		363.317,92	827.883,58
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>28.246,33</b>	<b>28.246,33</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		66.775,46	599.268,11
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>28.246,33</b>	<b>28.246,33</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.105,00	4.105,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		28.246,33	28.246,33	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>72.734,86</b>	<b>29.711,73</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>22.623.597,70</b>	<b>16.309.345,20</b>	<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO</b>		<b>43.023,13</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>4.456.320,99</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		43.023,13	0,00
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.456.320,99</b>	<b>0,00</b>	<b>JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>		<b>29.711,73</b>	<b>29.711,73</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		4.690.864,20	0,00	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS		29.711,73	29.711,73
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-234.543,21	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.616,76</b>	<b>3.757.519,39</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>18.167.276,71</b>	<b>16.309.345,20</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.616,76</b>	<b>3.757.519,39</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>14.875.126,99</b>	<b>12.737.254,41</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	3.757.519,39
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		537.351,36	251.512,41	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		1.616,76	0,00
BENS DE INFORMÁTICA		343.503,44	186.504,73	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>39.129.195,39</b>	<b>45.751.425,33</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		12.286.410,29	11.789.234,81	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>39.032.972,75</b>	<b>45.624.957,77</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		75.087,25	74.788,25	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>39.032.972,75</b>	<b>45.624.957,77</b>
VEÍCULOS		291.821,90	291.821,90	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		293.527,93	5.135.344,67
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.340.952,75	143.392,31	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		38.739.444,82	40.489.613,10
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>5.843.142,03</b>	<b>5.702.896,19</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>96.222,64</b>	<b>126.467,56</b>
BENS DE USO ESPECIAL		5.352,60	5.052,60	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>96.222,64</b>	<b>126.467,56</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		114.157,48	114.157,48	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		96.222,64	126.467,56
BENS DE USO COMUM DO POVO		519,00	519,00	<b>TOTAL</b>		<b>39.814.617,67</b>	<b>52.370.671,16</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.723.112,95	5.583.167,11				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.550.992,31	-2.130.805,40				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-420.941,43	-420.941,43				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.128.050,90	-1.708.920,61				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.999,98	-943,36				
<b>TOTAL</b>		<b>23.517.457,93</b>	<b>20.559.112,29</b>				





# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		-22.895.647,36	-4.855.712,26
100	GERAL TOTAL		-11.000.955,47	-4.855.712,26
110	GERAL		1.208,03	0,00
110	GERAL		231.347,76	0,00
200	EDUCAÇÃO		-12.190.502,07	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		63.254,39	0,00
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>1.313.837,29</b>	<b>-15.394.191,40</b>
001	Ordinario		-3.155.211,63	-17.553.337,77
100	GERAL TOTAL		3.307.056,15	2.062.284,71
110	GERAL		-3.309,85	69.605,69
200	EDUCAÇÃO		1.395.690,33	257.593,68
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-50,00	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		-230.337,71	-230.337,71
12	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>		<b>353,74</b>	<b>353,74</b>
110	GERAL		353,74	353,74
86	<b>OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)</b>		<b>1.548.685,83</b>	<b>1.548.685,83</b>
001	Ordinario		1.548.685,83	1.548.685,83
<b>TOTAL</b>			<b>-20.032.770,50</b>	<b>-18.700.864,09</b>





**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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). 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: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](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 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 5.959.023,49, aumentando em R\$ 469.730,15, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 5.489.293,34.

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



A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 5.004.249,13, houve um aumento expressivo de R\$ 3.825.637,01, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.178.612,12.

#### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 865.613,90, houve uma diminuição de R\$ 3.355.906,86, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 4.221.520,76.

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

A soma dos ajustes de perdas de créditos a curto prazo em 31/12/2021, R\$ - 26.808,77, houve uma diminuição de R\$ 337.867,46, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ -364.676,23.

#### **1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021, R\$ 89.160,46, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 89.160,46.

### **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 2020 totalizou R\$ 16.309.345,20. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 18.167.276,71 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	14.875.126,99	12.737.254,41
Bens Imóveis	5.843.142,03	5.702.896,19
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-2.550.992,31	-2.130.805,40
Total	18.167.276,71	16.309.345,20

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 2.137.872,58 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de 140.245,84 em



relação ao ano de 2020) , 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 2021 está acumulada em R\$ -2.550.992,31 e em 2020 o valor de R\$ -2.130.805,40. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 14.303.847,85, uma diminuição expressiva com relação ao exercício anterior de R\$ 4.752.762,72, que foi de R\$ 19.056.610,57.

#### **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 2021 no valor de R\$ 4.353.018,78, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 1.854.547,44, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 87.702,22, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 5.544.237,99 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 2.464.341,42.

#### **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\$ 39.032.972,75, sendo R\$ 38.739.444,82 para o RGPS e R\$ 293.527,93 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 2021 foi de R\$ 96.222,64 e no exercício anterior foi de R\$ 126.467,56.

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ - 43.009.397,36 e em 2021 totalizou em R\$ - 24.850.422,05 (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\$ 18.158.975,31, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

#### **1.6 Outras Informações relevantes:**

##### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

##### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

##### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

##### **1.6.5 Adequação do PIPCP:**



As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></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><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP– 8ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> 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 e depósitos restituíveis e valores vinculados).</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> 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. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p>







	<p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo</b></p> <p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal 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. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b></p> <p>Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>						
MCASP– 8ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>						
MCASP– 8ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b></p> <p>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. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b></p> <p>O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>						
MCASP– 8ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>						
MCASP– 8ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <table border="1"><thead><tr><th colspan="2">Memorial de Registro da Dívida Ativa Tributária 2021</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo Anterior da Dívida Ativa (Cir+ Não Cir)</td><td>4.521.573,89</td></tr><tr><td>(+) Inscrição de Dívida Ativa</td><td>1.080.807,77</td></tr></tbody></table>	Memorial de Registro da Dívida Ativa Tributária 2021		Saldo Anterior da Dívida Ativa (Cir+ Não Cir)	4.521.573,89	(+) Inscrição de Dívida Ativa	1.080.807,77
Memorial de Registro da Dívida Ativa Tributária 2021							
Saldo Anterior da Dívida Ativa (Cir+ Não Cir)	4.521.573,89						
(+) Inscrição de Dívida Ativa	1.080.807,77						





(-) Recebimentos de Créditos de Dívida Ativa	83.717,89
(-) Ajustes de Cancelamento e Prescrição	-
<b>(=) Saldo Final do Exercício</b>	<b>5.518.663,77</b>

Ajuste Metodológico para Grau de Exigibilidade		
<b>Curto Prazo</b>	827.799,57	15,00%
<b>Longo Prazo</b>	4.690.864,20	85,00%
<b>Total</b>	<b>5.518.663,77</b>	<b>100,00%</b>

Ajuste Metodológico para Perdas para Devedores Duvidosos		
<b>Curto Prazo</b>	26.808,77	10,26%
<b>Longo Prazo</b>	234.543,21	89,74%
<b>Total</b>	<b>261.351,98</b>	<b>100,00%</b>

Memorial de Registro da Dívida Ativa Não Tributaria 2021	
<b>Saldo Anterior da Dívida Ativa (Cir+ Não Cir)</b>	<b>991.834,80</b>
<b>(+) Inscrição de Dívida Ativa</b>	-
(-) Recebimentos de Créditos de Dívida Ativa	-
(-) Ajustes de Cancelamento e Prescrição	-





(=) Saldo Final do Exercício	991.834,80
------------------------------	------------

**Ajuste Metodológico para Grau de Exigibilidade**

<b>Curto Prazo</b>	148.775,22	15,00%
<b>Longo Prazo</b>	843.059,58	85,00%
<b>Total</b>	<b>991.834,80</b>	<b>100,00%</b>

**Ajuste Metodológico para Perdas para Devedores Duvidosos**

<b>Curto Prazo</b>	-	0,00%
<b>Longo Prazo</b>	- 143.869,94	100,00%
<b>Total</b>	<b>- 143.869,94</b>	<b>100,00%</b>

NBC T SP 03 – Item 97 e 98

Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:

- 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.





**Não houveram registros para provisão dos valores.**

NBC T SP 03 – Item 100

A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:

- 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.

**Não houve registro**





NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li><li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li><li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li><li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li><li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li><li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li></ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almojarifado Central.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar n°101/2000 (LRF)	<p><b>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.</b></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><b>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.</b></p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li><li>b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li></ul>





	<p>c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</p> <p>d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</p> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></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><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></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><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP– 8ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <p>a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</p> <p>b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</p> <p>c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</p> <p>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;</p> <p>e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</p>





# PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

Não há registro de Impairment.

