

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>143.527.227,12</b>	<b>109.539.935,59</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>143.327.645,64</b>	<b>109.511.949,87</b>
<u>TESOURO</u>		<u>3.828.010,45</u>	<u>3.052.591,47</u>	<u>TESOURO</u>		<u>0,00</u>	<u>1.417.768,81</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	81.048,15	ORDINARIO		0,00	1.417.768,81
ORDINARIO		3.727.433,32	2.920.463,34	<u>RECURSOS DO FUNDEB</u>		<u>39.897.368,38</u>	<u>20.175.027,92</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		0,00	41.995,89	EDUCAÇÃO		-74,30	0,00
SAÚDE		100.577,13	9.084,09	ORDINARIO		39.897.442,68	20.175.027,92
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>3.047.799,52</u>	<u>11.992,50</u>	<u>RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.771.836,54</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	11.992,50	ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	50,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.929.807,47	0,00	ORDINARIO		0,00	4.771.786,54
ORDINARIO		1.117.992,05	0,00	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>11.998.735,61</u>	<u>9.396.684,46</u>
<u>RECURSOS DO FUNDEB</u>		<u>32.996.012,41</u>	<u>24.136.898,99</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	31.242,67
ORDINARIO		32.996.012,41	24.136.898,99	SAÚDE		47.457,42	2.113.742,32
<u>RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.558.924,87</u>	SAÚDE-GERAL		11.951.278,19	7.251.699,47
ORDINARIO		0,00	4.558.924,87	<u>RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS</u>		<u>25.942.832,59</u>	<u>24.119.249,64</u>
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>16.204.140,91</u>	<u>10.339.103,15</u>	ORDINARIO		3.552.958,99	3.089.204,47
ORDINARIO		15.618.865,48	9.500.245,43	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		22.386.273,60	21.030.045,17
SAÚDE		585.275,43	838.857,72	SAÚDE		3.600,00	0,00
<u>RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS</u>		<u>24.323.581,46</u>	<u>22.324.150,09</u>	<u>TESOURO</u>		<u>61.992.675,62</u>	<u>46.730.461,85</u>
ORDINARIO		24.323.581,46	16.207.614,01	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.593.434,63	1.070.702,65
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		0,00	6.116.536,08	ORDINARIO		40.888.493,83	32.258.147,41
<u>TESOURO</u>		<u>57.300.579,55</u>	<u>40.571.705,24</u>	SAÚDE		28.700,00	134.247,25
ASSISTÊNCIA SOCIAL		5.578,64	0,00	SAÚDE-GERAL		19.482.047,16	13.267.364,54
ORDINARIO		57.295.000,91	40.571.705,24	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>2.268.300,26</u>	<u>1.879.701,77</u>
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>1.084.734,59</u>	<u>768.745,20</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.960,00	170,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		10.196,66	14.621,51	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		2.222.966,49	1.879.531,77
ORDINARIO		1.074.537,93	754.123,69	ORDINARIO		33.853,77	0,00
<u>TRANSFERENCIAS DA CIDE</u>		<u>29.039,59</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE		7.520,00	0,00
ORDINARIO		29.039,59	0,00	<u>TRANSFERENCIAS DA CIDE</u>		<u>965.309,60</u>	<u>117.065,00</u>
<u>RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO</u>		<u>954.988,68</u>	<u>828.720,14</u>	ORDINARIO		965.309,60	117.065,00
ORDINARIO		954.988,68	828.720,14	<u>ALIENACAO DE BENS</u>		<u>243.900,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS PDDE</u>		<u>2.280,00</u>	<u>0,00</u>	ORDINARIO		243.900,00	0,00
ORDINARIO		2.280,00	0,00	<u>RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO</u>		<u>380,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS PNAE</u>		<u>522.180,00</u>	<u>551.694,00</u>	ORDINARIO		380,00	0,00
ORDINARIO		522.180,00	551.694,00	<u>RECURSOS PNAE</u>		<u>0,00</u>	<u>170.145,00</u>
<u>RECURSOS PNATE</u>		<u>536.678,67</u>	<u>441.361,84</u>	ORDINARIO		0,00	170.145,00
ORDINARIO		536.678,67	441.361,84	<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>734.008,88</u>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		<u>2.587.573,07</u>	<u>1.184.435,96</u>	ORDINARIO		0,00	734.008,88
ORDINARIO		2.587.573,07	1.184.435,96	<u>ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>18.143,58</u>	<u>0,00</u>
<u>ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>84.628,20</u>	<u>769.612,14</u>	ORDINARIO		18.143,58	0,00
SAÚDE		84.628,20	769.612,14	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>44.818.045,57</b>	<b>16.112.187,82</b>
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS - EXERCÍCIO ANTERIOR</u>		<u>25.000,02</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO		25.000,02	0,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>			
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>44.817.936,53</b>	<b>16.112.187,82</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>44.817.936,53</u>	<u>16.112.187,82</u>	<u>RECURSOS PARA O RPPS</u>			
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		44.817.936,53	16.112.187,82	<u>RECURSOS PARA O RGPS</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>44.818.045,57</u>	<u>16.112.187,82</u>
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		109,04	199,93
<u>PARA O RPPS</u>				REPASSE CONCEDIDO		44.817.936,53	16.111.987,89
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>17.770.271,86</b>	<b>14.877.130,04</b>
<u>PARA O RGPS</u>				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>6.476.016,56</u>	<u>5.251.846,06</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>18.702.691,22</b>	<b>17.265.039,35</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.337.767,10	1.102.546,52
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>7.528.441,21</u>	<u>7.318.078,69</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		5.138.249,46	4.149.299,54
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.068.912,05	2.022.670,59	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>11.099.037,14</u>	<u>9.235.401,17</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.459.529,16	5.295.408,10	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.224.475,44	1.198.671,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>11.053.627,56</u>	<u>9.625.790,03</u>	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		72.694,74	62.908,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.353.128,74	1.174.026,43	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.883.557,17	1.477.819,20
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		91.486,98	62.908,04	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		207.640,31	13.850,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.525.392,30	1.746.350,18	ISS		44.527,58	11.696,87
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		295.236,39	50.161,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.102.105,14	5.372.221,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	453,86	OUTROS DEPÓSITOS		78.827,66	57.311,51
ISS		144.009,15	180.517,12	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		23.107,91	24.121,29
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.920.415,85	5.279.590,34	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		490,00	19.573,55
OUTROS DEPÓSITOS		124.005,19	80.509,79	PENSÃO ALIMENTÍCIA		129.990,38	120.569,22
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		21.291,94	21.831,40	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.229,00	4.123,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		2.617,92	240,51	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		165.582,36	142.549,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA		127.239,70	126.217,97	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		40.802,65	37.681,95
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.728,00	4.465,00	CLASSES			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		164.400,36	142.071,89	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.121.006,80	692.303,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		55.491,41	64.448,56	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>195.218,16</u>	<u>389.882,81</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.226.183,63	691.997,94	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		26.371,49	34.350,90
				FAMÍLIA PAGO			



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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>120.622,45</u>	<u>321.170,63</u>	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	1.544,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		25.031,46	25.575,79	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		22.206,34	305.178,17
FAMÍLIA PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		146.640,33	48.809,58
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	1.436,20	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>10.954.442,32</b>	<b>9.822.550,52</b>
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	284.910,72	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>10.954.442,32</u>	<u>9.822.550,52</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		95.590,99	9.247,92	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.655,14	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>9.822.550,52</b>	<b>7.406.655,49</b>	CAIXA		0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>9.822.550,52</u>	<u>7.406.655,49</u>	CONTA ÚNICA		10.774.837,50	9.808.648,13
CAIXA		0,00	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		176.949,68	13.902,39
CONTA ÚNICA		9.808.648,13	6.974.236,21	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA RPPS		13.902,39	432.419,28	<b>TOTAL</b>		<b>216.870.405,39</b>	<b>150.323.818,25</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>216.870.405,39</b>	<b>150.323.818,25</b>				



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 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	3.828.010,45	0,00	3.828.010,45	3.052.591,47	0,00	3.052.591,47
1 ORDINARIO	3.727.433,32	0,00	3.727.433,32	2.920.463,34	0,00	2.920.463,34
300 SAÚDE	100.577,13	0,00	100.577,13	9.084,09	0,00	9.084,09
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	81.048,15		81.048,15
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL			0,00	41.995,89		41.995,89
12 RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS	24.323.581,46	0,00	24.323.581,46	22.324.150,09	0,00	22.324.150,09
1 ORDINARIO	24.323.581,46	0,00	24.323.581,46	16.207.614,01	0,00	16.207.614,01
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL			0,00	6.116.536,08		6.116.536,08
13 TESOUREO	68.409.003,00	11.108.423,45	57.300.579,55	49.517.912,10	8.946.206,86	40.571.705,24
1 ORDINARIO	68.403.424,36	11.108.423,45	57.295.000,91	49.517.912,10	8.946.206,86	40.571.705,24
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			5.578,64	0,00	0,00	0,00
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	1.084.734,59	0,00	1.084.734,59	768.745,20	0,00	768.745,20
1 ORDINARIO	1.074.537,93	0,00	1.074.537,93	754.123,69	0,00	754.123,69
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			10.196,66	14.621,51	0,00	14.621,51
19 TRANSFERENCIAS DA CIDE	29.039,59	0,00	29.039,59	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	29.039,59	0,00	29.039,59	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADO S	3.047.799,52	0,00	3.047.799,52	11.992,50	0,00	11.992,50
1 ORDINARIO	1.117.992,05	0,00	1.117.992,05	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	11.992,50		11.992,50
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.929.807,47	0,00	1.929.807,47	0,00	0,00	0,00
21 RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO	954.988,68	0,00	954.988,68	828.720,14	0,00	828.720,14
1 ORDINARIO	954.988,68	0,00	954.988,68	828.720,14	0,00	828.720,14
22 RECURSOS PDDE	2.280,00	0,00	2.280,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	2.280,00	0,00	2.280,00	0,00	0,00	0,00
23 RECURSOS PNAE	522.180,00	0,00	522.180,00	551.694,00	0,00	551.694,00
1 ORDINARIO	522.180,00	0,00	522.180,00	551.694,00	0,00	551.694,00
24 RECURSOS PNATE	536.678,67	0,00	536.678,67	441.361,84	0,00	441.361,84
1 ORDINARIO	536.678,67	0,00	536.678,67	441.361,84	0,00	441.361,84
28 TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS	2.587.573,07	0,00	2.587.573,07	1.184.435,96	0,00	1.184.435,96
1 ORDINARIO	2.587.573,07	0,00	2.587.573,07	1.184.435,96	0,00	1.184.435,96
29 ENFRENTAMENTO AO COVID-19	84.628,20	0,00	84.628,20	769.612,14	0,00	769.612,14
300 SAÚDE	84.628,20	0,00	84.628,20	769.612,14	0,00	769.612,14
5 RECURSOS DO FUNDEB	32.996.012,41	0,00	32.996.012,41	24.136.898,99	0,00	24.136.898,99
1 ORDINARIO	32.996.012,41	0,00	32.996.012,41	24.136.898,99	0,00	24.136.898,99



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

### 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)
6 RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	4.558.924,87	0,00	4.558.924,87
1 ORDINARIO			0,00	4.558.924,87		4.558.924,87
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	16.204.140,91	0,00	16.204.140,91	10.339.103,15	0,00	10.339.103,15
1 ORDINARIO	15.618.865,48	0,00	15.618.865,48	9.500.245,43	0,00	9.500.245,43
300 SAÚDE	585.275,43	0,00	585.275,43	838.857,72	0,00	838.857,72
96 OUTRAS FONTES DE RECURSOS - EXERCÍCIO ANTERIOR	25.000,02	0,00	25.000,02	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	25.000,02	0,00	25.000,02	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>154.635.650,57</b>	<b>11.108.423,45</b>	<b>143.527.227,12</b>	<b>118.486.142,45</b>	<b>8.946.206,86</b>	<b>109.539.935,59</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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.750/2021 de 04 de Novembro de 2021 (LOA 2022). 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: 01/01/2022 a 31/12/2022.

**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](mailto: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 117 de 28 de dezembro de 2021 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

**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 2022 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 31/12/2022 soma R\$ 13.265.107,45, aumentando em R\$ 1.296.371,54, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 11.968.735,91.



#### 1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 soma R\$ 10.954.442,32, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 1.131.891,80.

#### 1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2022 soma R\$ 905.066,93, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 39.253,10.

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

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2022 soma R\$ 1.405.598,20, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 125.226,64.

NÚMERO DO PARCELAMENTO	QUANTIDADE DE PARCELAS	SALDO RESIDUAL
381/2019	12	R\$ 41.411,16
958/2019	12	R\$ 627.259,92
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 668.671,08</b>

#### 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 31/12/2022 soma R\$ 8.157.901,02, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 3.679.866,14.

##### 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 2021 totalizou R\$ 24.469.621,00. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 33.234.432,46 sendo:





Descrição	2022	2021
Bens Móveis	25.498.022,89	20.333.276,00
Bens Imóveis	11.900.780,75	7.276.151,86
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	-4.164.371,18	-3.139.806,86
Total	33.234.432,46	24.469.621,00

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 5.164.746,89 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento de 4.624.628,89 em relação ao ano de 2021), 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 2022 está acumulada em R\$ -4.164.371,18 e em 2021 o valor de R\$ -3.139.806,86. 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 2022 o valor de R\$ 24.232.796,92, uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 2.405.668,74.

##### 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 2022 Pessoal a Pagar no valor de R\$ 6.588.390,17, Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$ 3.088.836,04, Encargos sociais a Pagar no valor de R\$ 2.599.571,46, Empréstimos e Financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 2,82,



Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 5.318.016,12, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 6.637.980,31.

### **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 – encargos sociais a pagar está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 46.293.443,68, sendo R\$ 3.846.428,38 contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) e R\$ 42.447.015,30 contribuição ao RGPS, como também obrigações fiscais a longo prazo no valor de R\$ 640.106,84. 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”.

Quanto ao acordo de parcelamento de nº 381/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Legislativo referem-se a créditos não repassados da patronal da competência 01/2017 a 12/2018 de alíquotas suplementares no valor originário de R\$185.000,31 (Cento e Oitenta e Cinco Mil Reais e Trinta e Um Centavos), após correções monetárias, chegando ao valor atualizado de R\$207.055,61 (Duzentos e Sete Mil e Cinquenta e Cinco Reais e Sessenta e Um Centavos), sendo classificados em até 12 meses (curto prazo) no valor de R\$41.411,16 (Quarenta e Um Mil e Quatrocentos e Onze Reais e Dezesseis Centavos).

Quanto ao acordo de parcelamento de nº 958/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Executivo referem-se a créditos não repassados da patronal até competência 12/2012 com o valor originário de R\$5.011.564,94 (cinco milhões, onze mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), após correções monetárias, chegando ao valor atualizado de R\$10.454.332,45 (dez milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e trinta e dois reais e quarenta e cinco centavos), sendo classificados em até 12 meses (curto prazo) no



valor de R\$627.259,92 (Seiscentos e Vinte e Sete Mil e Duzentos e Cinquenta e Nove Reais e Noventa e Dois Centavos) e 3.198.675,04 (Três Milhões e Cento e Noventa e Oito Mil e Seiscentos e Setenta e Cinco Reais e Quatro Centavos) classificados a longo prazo.

NÚMERO DO PARCELAMENTO	QUANTIDADE DE PARCELAS	SALDO RESIDUAL
381/2019	2	R\$ 7.117,76
958/2019	32	R\$ 3.191.557,28
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 3.198.675,04</b>

#### 1.4.2 Provisões a Longo Prazo

O relatório de Avaliação Atuarial 2023 – Ano Base 2022, 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\$ 281.157.084,97**

**Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 154.585.100,47**

**Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -198.484.074,08**

#### 1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ -239.539.204,61 e em 2022 totalizou em R\$ -253.767.017,87 (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\$ 14.227.813,26, de 2021 para 2022, 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)**

MCASP – 9ª Edição	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$143.527.227,12 (cento e quarenta e três milhões, quinhentos e vinte e sete mil, duzentos e vinte e sete reais e doze centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 44.817.936,53 (quarenta e quatro milhões, oitocentos e dezessete mil, novecentos e trinta e seis reais e cinquenta e três centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 9.822.550,52 (nove milhões, oitocentos e vinte e dois mil, quinhentos e cinquenta reais e cinquenta e dois centavos) para o Município. Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 2.459.529,16 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e vinte e nove reais e dezesseis centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados, Não Processados, R\$5.068.912,05 (cinco milhões, sessenta e oito mil, novecentos e doze reais e cinco centavos), R\$ 11.053.627,56 (onze milhões, cinquenta e três mil, seiscentos e vinte e sete reais e cinquenta e seis centavos) a título de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 120.622,45 (cento e vinte mil, seiscentos e vinte e dois reais e quarenta e cinco centavos) a título de outros recebimentos extra orçamentários. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>As deduções das receitas orçamentárias representam o montante de R\$ 11.108.423,45 (onze milhões, cento e oito mil, quatrocentos e vinte e três reais e quarenta e cinco centavos) a título de FUNDEB e que foram evidenciados segundo a IPC 06, pela geração líquida.</p>

