

# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA



Documento Assinado em 31/12/2023 por: 0916a189-6312-4127-1425-91c9c465d6d7  
 Acesse em: https://www.treasury.gov.br/assinatura-dados/assinatura

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) a</b>	53.760.351,94	53.760.351,94	58.466.933,96	4.706.582,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.951.578,70	3.951.578,70	4.332.106,93	380.528,23
Impostos	3.328.373,70	3.328.373,70	3.625.974,02	297.600,32
Taxas	525.391,40	525.391,40	706.132,91	180.741,51
Contribuição de Melhoria	97.813,60	97.813,60	0,00	-97.813,60
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	834.707,00	834.707,00	882.223,52	47.516,52
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	834.707,00	834.707,00	882.223,52	47.516,52
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	420.883,70	420.883,70	109.065,55	-311.818,15
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	79.595,55	79.595,55	6,47	-79.589,08
Valores Mobiliários	341.288,15	341.288,15	109.059,08	-232.229,07
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	48.349.768,06	48.349.768,06	53.036.546,33	4.686.778,27
Transferências da União e de suas Entidades	43.900.427,06	43.900.427,06	44.795.353,96	894.926,90
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.449.341,00	4.449.341,00	8.241.192,37	3.791.851,37
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	203.414,48	203.414,48	106.991,63	-96.422,85
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	203.414,48	203.414,48	106.991,63	-96.422,85
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) a</b>	2.114.639,27	2.114.639,27	412.400,00	-1.702.239,27
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	334.883,71	334.883,71	412.400,00	77.516,29
Alienação de Bens Móveis	223.255,82	223.255,82	412.400,00	189.144,18
Alienação de Bens Imóveis	111.627,89	111.627,89	0,00	-111.627,89
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	1.779.755,56	1.779.755,56	0,00	-1.779.755,56
Transferências da União e suas Entidades	551.848,67	551.848,67	0,00	-551.848,67
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.227.906,89	1.227.906,89	0,00	-1.227.906,89
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>55.874.991,21</b>	<b>55.874.991,21</b>	<b>58.879.333,96</b>	<b>3.004.342,75</b>
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>55.874.991,21</b>	<b>55.874.991,21</b>	<b>58.879.333,96</b>	<b>3.004.342,75</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>55.874.991,21</b>	<b>55.874.991,21</b>	<b>58.879.333,96</b>	<b>3.004.342,75</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	22.951.274,25	28.560.129,98	28.424.115,63	27.950.453,88	26.997.376,83	136.674,10
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.507.456,57	13.885.822,05	13.857.895,54	13.857.895,53	13.562.061,39	27.926,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	66.759,49	0,00	0,00	0,00	0,00	66.759,49
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.377.058,19	14.674.307,93	14.566.220,09	14.092.558,35	13.435.315,44	108.889,44
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.381.680,46	6.256.908,64	6.256.907,77	6.193.807,44	6.190.927,44	65.081,02
INVESTIMENTOS	6.274.305,72	2.178.009,45	2.178.008,58	2.114.908,25	2.112.028,25	66.081,20
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.107.374,74	4.078.899,19	4.078.899,19	4.078.899,19	4.078.899,19	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.467.204,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1.467.204,03
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) b</b>	<b>32.800.158,74</b>	<b>34.817.038,62</b>	<b>34.681.023,40</b>	<b>34.144.261,32</b>	<b>33.188.304,27</b>	<b>136.615,22</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>32.800.158,74</b>	<b>34.817.038,62</b>	<b>34.681.023,40</b>	<b>34.144.261,32</b>	<b>33.188.304,27</b>	<b>136.615,22</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	24.198.310,56	0,00	0,00	24.198.310,56
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>32.800.158,74</b>	<b>34.817.038,62</b>	<b>58.879.333,96</b>	<b>34.144.261,32</b>	<b>33.188.304,27</b>	<b>136.615,22</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.053.652,85	1.053.495,11	849.149,46	811.789,68	1.163.159,26	1.132.999,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	213.449,46	5.680,47	5.680,47	5.680,47	153.962,58	59.808,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.840.203,39	1.047.814,64	843.468,99	806.109,21	1.009.196,68	1.072.424,44
DESPESAS DE CAPITAL	5.791.949,69	570.855,57	90.681,24	90.681,24	5.767.013,66	505.966,66
INVESTIMENTOS	5.791.949,69	570.855,57	90.681,24	90.681,24	5.767.013,66	505.966,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.845.602,54</b>	<b>1.624.350,68</b>	<b>939.830,70</b>	<b>902.470,92</b>	<b>6.930.172,92</b>	<b>1.637.309,38</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2023
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.339.818,11	752.603,64	619.786,37	2.475.766,45	996.868,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	770.098,14	173.518,19	131.682,83	481.180,77	330.752,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.569.719,97	579.085,45	488.103,54	1.994.585,68	666.116,20
DESPESAS DE CAPITAL	211.534,10	10.592,80	10.592,80	164.236,62	47.297,48
INVESTIMENTOS	166.600,16	0,00	0,00	149.269,26	17.330,90
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	44.933,94	10.592,80	10.592,80	14.967,36	29.966,58
<b>TOTAL</b>	<b>3.551.352,21</b>	<b>763.196,44</b>	<b>630.379,17</b>	<b>2.640.003,07</b>	<b>1.044.166,41</b>

Documento gerado em 31/12/2023 às 14:27:42  
 URL: https://www.alianca.ma.gov.br/portal/validarDoc.seam?codigoDocumento: 0916a89-012-4127-4127-4127-4127-4127

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO B**

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.267.032,69	1.915.194,93	1.910.640,35	1.910.640,35	1.755.852,09	45.554,58
DESPESAS CORRENTES	1.267.032,69	1.915.194,93	1.910.640,35	1.910.640,35	1.755.852,09	45.554,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.267.032,69	1.915.194,93	1.910.640,35	1.910.640,35	1.755.852,09	45.554,58
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://site.teeppm.alianca.ma.gov.br/Doc/seam/Código do documento: 09f6a189-6312-4127-a23d-91e9c465d6d7



**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 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). 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: 01/01/2023 a 31/12/2023.

**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 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª 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, 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 2023 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 31/12/2023 soma R\$1.188.408,27 (um milhão cento e oitenta e oito mil quatrocentos e oito reais e vinte e sete centavos), diminuindo em R\$ 1.217.180,11 (um milhão duzentos e dezessete mil cento e oitenta reais e onze centavos) , em relação ao exercício de 2022 que foi de



R\$2.405.588,38 (dois milhões quatrocentos e cinco mil quinhentos e oitenta e oito reais e trinta e oito centavos).

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

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023, R\$843.318,31 (oitocentos e quarenta e três mil trezentos e dezoito reais e trinta e um centavos), houve uma diminuição de R\$ 551.690,63 (quinhentos e cinquenta e um mil seiscentos e noventa reais e sessenta e três centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$1.395.008,94 (hum milhão trezentos e noventa e cinco mil e oito reais e noventa e quatro centavos).

#### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2023, R\$207.527,51 (duzentos e sete mil quinhentos e vinte e sete reais e cinquenta e um centavos), houve uma diminuição de R\$697.539,42 (seiscentos e noventa e sete mil quinhentos e trinta e nove reais e quarenta e dois centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 905.066,93 (novecentos e cinco mil e sessenta e seis reais e noventa e três centavos).

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

A soma dos ajustes de perdas de créditos a curto prazo em 31/12/2023, R\$ - 111.745,58 (cento e onze mil setecentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e oito centavos), houve um aumento de R\$ 11.182,58 (onze mil cento e oitenta e dois reais e cinquenta e oito centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ - 100.563,00 (cem mil quinhentos e sessenta e três reais).

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

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023, R\$133.958,55 (cento e trinta e três mil novecentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos), um aumento de R\$ 28.446,04 (vinte e oito mil quatrocentos e quarenta e seis reais e quatro centavos) em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$105.512,51 (cento e cinco mil quinhentos e doze reais e cinquenta e um centavos).

### **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 2022





totalizou R\$23.377.148,18 (vinte e três milhões trezentos e setenta e sete mil cento e quarenta e oito reais e dezoito centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 3.146.575,73 (três milhões cento e quarenta e seis mil quinhentos e setenta e cinco reais e setenta e três centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.190.590,48	16.038.965,59
Bens Imóveis	2.133.588,60	10.464.834,29
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-2.177.603,35	-3.126.651,70
Total	3.146.575,73	23.377.148,18

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (diminuição de R\$ 12.848.375,11 doze milhões, oitocentos e quarenta e oito mil, trezentos e setenta e cinco reais e onze centavos em relação ao ano de 2022) e Imóveis (diminuição de 8.331.245,69 oito milhões trezentos e trinta e um mil duzentos e quarenta e cinco reais e sessenta e nove centavos em relação ao ano de 2022), 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 e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 2.177.603,35 (dois milhões cento e setenta e sete mil seiscentos e três reais e trinta e cinco centavos) e em 2022 o valor de R\$ -3.126.651,70 (três milhões cento e vinte e seis mil seiscentos e cinquenta e um reais e setenta centavos). 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 2023 o valor de R\$3.457.095,07 (três milhões quatrocentos e cinquenta e sete mil e noventa e cinco reais e sete centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 8.838.513,52 (oito milhões



oitocentos e trinta e oito mil quinhentos e treze reais e cinquenta e dois centavos), que foi de R\$ 12.295.608,59 (doze milhões duzentos e noventa e cinco mil seiscentos e oito reais e cinquenta e nove centavos).

#### **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 2023 no valor de R\$290.028,65 (duzentos e noventa mil e vinte e oito reais e sessenta e cinco centavos), Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$1.043.946,96 (um milhão e quarenta e três mil novecentos e quarenta e seis reais e noventa e seis centavos), Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 15.282,59 (quinze mil duzentos e oitenta e dois reais e cinquenta e nove centavos), Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$1.065.950,83 (um milhão e sessenta e cinco mil novecentos e cinquenta reais e oitenta e três centavos), Obrigações fiscais a curto prazo no valor de R\$ 0,00 (zero reais) e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.041.886,04 (um milhão e quarenta e um mil oitocentos e oitenta e seis reais e quatro centavos).

#### **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\$54.249.314,88 (cinquenta e quatro milhões duzentos e quarenta e nove mil trezentos e quatorze reais e oitenta e oito centavos), sendo R\$ 53.793.482,73 (cinquenta e três milhões setecentos e noventa e três mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e três centavos) para o RGPS e R\$ 455.832,15 (quatrocentos e cinquenta e cinco mil oitocentos e trinta e dois reais e quinze centavos) 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 2023 foi de R\$ 640.106,84 (seiscentos e quarenta mil cento e seis reais e oitenta e quatro centavos) permanecendo com o mesmo valor do exercício anterior.

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ - 28.459.531,39 (vinte e oito milhões quatrocentos e cinquenta e nove mil quinhentos e trinta e um reais e trinta e nove centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 53.181.422,75 (cinquenta e três milhões cento e oitenta e um mil quatrocentos e vinte e dois reais e setenta e cinco centavos)(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\$24.721.891,36 (vinte e quatro milhões setecentos e vinte e um mil oitocentos e noventa e um reais e trinta e seis centavos), de 2022 para 2023, 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



# PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stc.ecc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 09f6a189-6312-4f27-a23d-91c9c465d6d7

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.



✉ [alianca@alianca.pe.gov.br](mailto:alianca@alianca.pe.gov.br) | CNPJ: 10.164.028/0001-18

📍 Rua Domingos Braga, SN, Centro - Aliança/PE - CEP: 55890-000

© f PREFEITURADAALIANÇA



MCASP – 10ª Edição	<p><b>O Balanço Orçamentário foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:</b></p> <p>a) Para as receitas: O Financiamento das atividades da Prefeitura Municipal da Aliança se deu pela Receita Corrente de R\$ 58.466.933,96 (cinquenta e oito milhões quatrocentos e sessenta e seis mil novecentos e trinta e três reais e noventa e seis centavos) e Receita de Capital de R\$412.400,00 (quatrocentos e doze mil e quatrocentos reais).</p> <p>b) Para as despesas:</p> <p>a) Dotação Inicial:32.800.158,74 (trinta e dois milhões e oitocentos mil cento e cinquenta e oito reais e setenta e quatro centavos);</p> <p>b) Dotação Atualizada:34.817.038,62 (trinta e quatro milhões oitocentos e dezessete mil e trinta e oito reais e sessenta e dois centavos);</p> <p>c) Despesa Empenhada:34.681.023,40 (trinta e quatro milhões seiscentos e oitenta e um mil e vinte e três reais e quarenta centavos);</p> <p>d) Despesa Liquidada:34.144.261,32 (trinta e quatro milhões cento e quarenta e quatro mil duzentos e sessenta e um reais e trinta e dois centavos);</p> <p>e) Despesa Paga:33.188.304,27 (trinta e três milhões cento e oitenta e oito mil trezentos e quatro reais e vinte e sete centavos);</p> <p>f) Saldo da Dotação:136.015,22 (cento e trinta e seis mil e quinze reais e vinte e dois centavos).</p>
MCASP– 10ª Edição	<p><b>Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:</b></p> <p>Foram procedidas suplementações autorizadas pela Lei Municipal: n.º 1.788/2022 de 07/11/2022 representando a importância de R\$ 19.609.782,23 (dezenove milhões seiscentos e nove mil setecentos e oitenta e dois reais e vinte e três centavos) e a nível de excesso o valor de R\$259.767,57 (duzentos e cinquenta e nove mil setecentos e sessenta e sete reais e cinquenta e sete centavos), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p><b>A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.</b></p> <p>Não foram utilizadas como fonte de recursos para reabertura de créditos do superávit financeiro, não trazendo impactos significativos para o resultado orçamentário proposto.</p>





# PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

MCASP – 10ª Edição	<p><b>As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária.</b></p> <p>Não foram procedidas atualizações monetárias, haja vista, ausência de previsão legal.</p>				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente.</b></p> <p>Na Prefeitura Municipal da Aliança, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidência do resultado orçamentário e conseqüentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) inscrito no valor de R\$ 536.762,08 (quinhentos e trinta e seis mil setecentos e sessenta e dois reais e oito centavos) e de RPP inscritos na importância de R\$ 955.957,05 (Novecentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e sete reais e cinco centavos), conforme quadro abaixo extraído do Balanço Financeiro.</p> <table><tr><td>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>536.762,08</td></tr><tr><td>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</td><td>955.957,05</td></tr></table>	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	536.762,08	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	955.957,05
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	536.762,08				
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	955.957,05				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.</b></p> <p>Não há registro.</p>				
MCASP – 10ª Edição	<p><b>O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.</b></p> <p>Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Consolidado.</p>				

