

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1</b>		<b>148.528.730,52</b>	<b>143.527.227,12</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>158.905.005,01</b>	<b>143.327.645,64</b>
<b>ORDINÁRIO</b>		<b>56.644.950,04</b>	<b>65.040.440,96</b>	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>39.486.853,73</b>	<b>53.840.867,89</b>
<b>VINCULADO</b>		<b>91.883.780,48</b>	<b>78.486.786,16</b>	<b>VINCULADO</b>		<b>119.418.151,28</b>	<b>89.486.777,75</b>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.563.966,59	3.020.120,70	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.393.590,22	4.152.512,54
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		38.348.394,53	33.121.394,81	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		47.713.092,59	27.869.806,27
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.252.890,67	515.015,03	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		269.870,82	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		30.762.881,14	24.323.581,46	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		31.054.319,40	25.942.832,59
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		18.955.647,55	17.506.674,16	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		36.987.278,25	31.521.626,35
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 1</b>		<b>24.975.087,31</b>	<b>44.817.936,53</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>24.975.087,31</b>	<b>44.818.045,57</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>24.975.087,31</b>	<b>44.817.936,53</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REPASSE RECEBIDO		24.975.087,31	44.817.936,53	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>24.975.087,31</b>	<b>44.818.045,57</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		317,92	109,04
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>27.325.018,34</b>	<b>18.702.691,22</b>	REPASSE CONCEDIDO		24.974.769,39	44.817.936,53
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR 1</b>		<b>11.791.680,28</b>	<b>7.528.441,21</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>19.522.102,89</b>	<b>17.770.271,86</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.798.104,24	5.068.912,05	<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>4.810.089,00</b>	<b>6.476.016,56</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		9.993.576,04	2.459.529,16	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.876.506,24	1.337.767,10
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS 1</b>		<b>15.447.003,61</b>	<b>11.053.627,56</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		1.933.582,76	5.138.249,46
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.148.017,83	2.226.183,63	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>14.634.529,69</b>	<b>11.099.037,14</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.664.025,26	1.353.128,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.464.935,33	1.224.475,44
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		72.295,43	91.486,98	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	72.694,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.396.190,16	1.525.392,30	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.261.005,36	1.883.557,17
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		55.751,05	0,00	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		486.662,17	207.640,31
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		586.294,23	295.236,39	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		831,84	0,00
ISS		448.424,36	144.009,15	ISS		364.040,81	44.527,58
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		15.276,93	21.291,94	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.791.712,93	5.102.105,14
PENSÃO ALIMENTÍCIA		156.816,69	127.239,70	OUTROS DEPÓSITOS		1.072,75	78.827,66
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.557,00	2.728,00	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		15.153,05	23.107,91
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		60.555,46	55.491,41	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		1.724.654,08	490,00



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.027,63	164.400,36	PENSÃO ALIMENTÍCIA		147.085,15	129.990,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.734.673,32	4.920.415,85	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.557,00	4.229,00
OUTROS DEPÓSITOS		87.932,81	124.005,19	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		147.759,82	165.582,36
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		12.165,45	2.617,92	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		146.649,66	40.802,65
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS 1</b>		<b>86.334,45</b>	<b>120.622,45</b>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.078.409,74	2.121.006,80
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		107,96	0,00	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>77.484,20</b>	<b>195.218,16</b>
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		65.957,29	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.364,74	26.371,49
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		110,72	95.590,99	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		24.059,76	22.206,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		20.158,48	25.031,46	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		35.059,70	146.640,33
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 1</b>		<b>10.954.514,17</b>	<b>9.822.550,52</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>8.381.155,13</b>	<b>10.954.442,32</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>10.954.514,17</b>	<b>9.822.550,52</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>8.381.155,13</b>	<b>10.954.442,32</b>
CAIXA		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.663.116,21	0,00
CONTA ÚNICA		10.368.703,65	9.808.648,13	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		408.860,84	2.655,14
CONTA ÚNICA RPPS		176.949,68	13.902,39	CAIXA		0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		408.860,84	0,00	CONTA ÚNICA		5.946.088,22	10.774.837,50
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTA ÚNICA RPPS		363.089,86	176.949,68
<b>TOTAL</b>		<b>211.783.350,34</b>	<b>216.870.405,39</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>211.783.350,34</b>	<b>216.870.405,39</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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)
0 ORDINÁRIO	67.764.041,84	2 11.119.091,80	56.644.950,04	0,00	0,00	0,00
	67.764.041,84	11.119.091,80	56.644.950,04	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	91.883.780,48	0,00	91.883.780,48	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.563.966,59	0,00	1.563.966,59	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	38.348.394,53	0,00	38.348.394,53	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	2.252.890,67	0,00	2.252.890,67	0,00	0,00	0,00
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	30.762.881,14	0,00	30.762.881,14	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	18.955.647,55	0,00	18.955.647,55	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>159.647.822,32</b>	<b>11.119.091,80</b>	<b>148.528.730,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





#### **INFORMAÇÕES GERAIS: CONSOLIDADO**

Prefeitura Municipal da Aliança CNPJ: **10.164.028/0001-18**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

A Prefeitura Municipal da Aliança concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 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)

#### **Entidades Consolidadas:**

Aliança Prev, Câmara Municipal de Aliança, Fundo da Criança e do Adolescente, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Educação, Fundo Municipal de Saúde e Prefeitura Municipal de Aliança.

#### **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 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 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\$10.851.206,76 (dez milhões oitocentos e cinquenta e um mil duzentos e seis reais e setenta e seis centavos), diminuindo em R\$ 2.413.972,54 (dois milhões quatrocentos e treze mil novecentos e setenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$13.265.179,30 (treze milhões duzentos e sessenta e cinco mil cento e setenta e nove reais e trinta centavos).

#### 1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 soma R\$8.381.155,13 (oito milhões trezentos e oitenta e um mil cento e cinquenta e cinco reais e treze centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 2.573.359,04 (dois milhões quinhentos e setenta e três mil trezentos e cinquenta e nove reais e quatro centavos).

#### 1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2023 soma R\$207.527,51 (duzentos e sete mil quinhentos e vinte e sete reais e cinquenta e um centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$697.539,42 (seiscentos e noventa e sete mil quinhentos e trinta e nove reais e quarenta e dois centavos).

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

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 soma R\$2.227.858,50 (dois milhões duzentos e vinte e sete mil oitocentos e cinquenta e oito reais e cinquenta centavos), houve um aumento com relação a 2022 de R\$ 822.260,30 (oitocentos e vinte e dois mil duzentos e sessenta reais e trinta centavos).

NÚMERO DO PARCELAMENTO	SALDO RESIDUAL
958/2019	1.517.313,60
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.517.313,60</b>

#### 1.1.4 Estoques

A soma da conta estoques em 31/12/2023 soma R\$ 34.665,62 (trinta e quatro mil seiscentos e sessenta e cinco reais e sessenta e dois centavos), aumentando em relação a 2022 que foi de R\$ 0,00 (zero reais).

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo



A soma da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2023 soma R\$1.285.942,19 (hum milhão duzentos e oitenta e cinco mil novecentos e quarenta e dois reais e dezenove centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 6.871.958,83 (seis milhões oitocentos e setenta e um mil novecentos e cinquenta e oito reais e oitenta e três centavos).

### 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 2022 totalizou R\$33.234.432,46 (trinta e três milhões duzentos e trinta e quatro mil quatrocentos e trinta e dois reais e quarenta e seis centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 17.471.613,60 (dezessete milhões quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e treze reais e sessenta centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	14.621.905,89	25.498.022,89
Bens Imóveis	6.197.495,99	11.900.780,75
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	-3.347.788,28	-4.164.371,18
Total	17.471.613,60	33.234.432,46

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (diminuindo de R\$ 10.876.117,00 dez milhões, oitocentos e setenta e seis mil e cento e dezessete reais em relação ao ano de 2022) e Imóveis (diminuindo em 5.703.284,76 cinco milhões setecentos e três mil duzentos e oitenta e quatro reais e setenta e seis 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 evidência 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 2023 está acumulada em R\$ - 3.347.788,28 (três milhões trezentos e quarenta e sete mil setecentos e oitenta e oito reais e vinte e oito centavos) e em 2022 o valor de R\$ -4.164.371,18 (quatro milhões cento e sessenta e quatro mil trezentos e setenta e um reais e dezoito 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\$19.584.056,03 (dezenove milhões quinhentos e oitenta e quatro mil e cinquenta e seis reais e três centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 4.648.740,89 (quatro milhões seiscentos e quarenta e oito mil setecentos e quarenta reais e oitenta 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 em 2023 Pessoal a Pagar no valor de R\$345.704,64 (trezentos e quarenta e cinco mil setecentos e quatro reais e sessenta e quatro centavos), Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$3.088.746,25 (três milhões e oitenta e oito mil setecentos e quarenta e seis reais e vinte e cinco centavos), Encargos sociais a Pagar no valor de R\$7.725.968,47 (sete milhões setecentos e vinte e cinco mil novecentos e sessenta e oito reais e quarenta e sete 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\$6.110.644,29 (seis milhões cento e dez mil seiscentos e quarenta e quatro reais e vinte e nove centavos), enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$2.297.709,79 (dois milhões duzentos e noventa e sete mil setecentos e nove reais e setenta e nove 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 – encargos sociais a pagar 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\$ 455.832,15 (quatrocentos e cinquenta e cinco mil oitocentos e trinta e dois reais e quinze centavos) contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) e 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) contribuição ao RGPS, como também obrigações fiscais a longo prazo no valor de R\$640.106,84 (seiscentos e quarenta mil cento e seis reais e oitenta e quatro centavos). 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”.

NÚMERO DO PARCELAMENTO	SALDO RESIDUAL
958/2019	R\$ 455.832,15
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 455.832,15</b>

##### 1.4.2 Provisões a Longo Prazo

O relatório de Avaliação Atuarial 2024 – Ano Base 2023, 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\$ 301.853.203,45**



**Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 156.841.262,96**

**Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -197.877.907,91**

### **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\$ - 253.766.946,02 (duzentos e cinquenta e três milhões setecentos e sessenta e seis mil novecentos e quarenta e seis reais e dois centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 305.681.273,70 (trezentos e cinco milhões seiscentos e oitenta e um mil duzentos e setenta e três reais e setenta 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\$ 51.914.327,68 (cinquenta e um milhões novecentos e quatorze mil trezentos e vinte e sete reais e sessenta e oito 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 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 – 10ª Edição	<p><b>1 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\$148.528.730,52 (cento e quarenta e oito milhões quinhentos e vinte e oito mil setecentos e trinta reais e cinquenta e dois centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 24.975.087,31 (vinte e quatro milhões novecentos e setenta e cinco mil e oitenta e sete reais e trinta e um centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 10.954.514,17 (dez milhões novecentos e cinquenta e quatro mil quinhentos e quatorze reais e dezessete centavos) para o Município. Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 9.993.576,04 (nove milhões novecentos e noventa e três mil quinhentos e setenta e seis reais e quatro centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados, Não Processados, R\$1.798.104,24 (hum milhão setecentos e noventa e oito mil cento e quatro reais e vinte e quatro centavos), R\$ 15.447.003,61 (quinze milhões quatrocentos e quarenta e sete mil e três reais e sessenta e um centavos) a título de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 86.334,45 (oitenta e seis mil trezentos e trinta e quatro 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 – 10ª Edição	<p><b>2 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\$ 11.119.091,80 (onze milhões cento e dezenove mil e noventa e um reais e oitenta centavos) a título de FUNDEB e que foram evidenciados segundo a IPC 06, pela geração líquida.</p>

