

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 9

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 11.478.732,25 | 12.827.459,81 | PASSIVO CIRCULANTE | 26.504.277,32 | 20.504.574,71 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 3.469.785,96 | 4.696.619,70 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 14.135.252,56 | 9.885.257,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 3.469.785,96 | 4.696.619,70 | PESSOAL A PAGAR | 8.021.465,07 | 5.212.981,23 |
| CAIXA | F -162,70 | -162,70 | PESSOAL A PAGAR | F 6.722.841,74 | 5.208.833,43 |
| CONTA ÚNICA | F 3.413.825,95 | 4.660.553,35 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | F 1.309.443,83 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F 56.122,71 | 36.229,05 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO | F 12.955,66 | 12.955,26 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 1.938.434,61 | 1.939.806,85 | PESSOAL A PAGAR | P 2.555,00 | 2.555,00 |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | -92.657,42 | -92.657,42 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO | P -26.331,16 | -11.362,46 |
| CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS | P -92.657,42 | -92.657,42 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | 4.308.686,10 | 3.086.341,75 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 1.966.468,93 | 1.967.841,17 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | F 4.308.686,10 | 3.086.341,75 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | P 1.966.468,93 | 1.967.841,17 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.805.101,39 | 1.585.934,78 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 64.623,10 | 64.623,10 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 590.674,80 | 556.359,36 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P 64.623,10 | 64.623,10 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F 158.289,12 | 158.289,12 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 6.070.511,68 | 6.067.325,06 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 294.204,20 | 109.966,35 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | 29.673,81 | 29.673,81 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F -2.329,11 | -2.329,11 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL | P 29.673,81 | 29.673,81 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F 613,32 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 16.526,26 | 16.526,26 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | P 164.380,95 | 164.380,95 |
| DEPÓSITOS TRANSFERIDOS | F 16.526,26 | 16.526,26 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | P -808,56 | 0,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 6.024.311,61 | 6.021.124,99 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | P 599.268,11 | 599.268,11 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | F 5.307,49 | 5.307,49 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | P -2.329,11 | -2.329,11 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | F 28.379,27 | 25.192,65 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | P 808,56 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO | P 574.482,61 | 574.482,61 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | P 2.329,11 | 2.329,11 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | P 5.416.142,24 | 5.416.142,24 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 1.000,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | 0,00 | 123.708,20 | EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO | 1.000,00 | 0,00 |
| ALMOXARIFADO | 0,00 | 123.708,20 | EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS | F 1.000,00 | 0,00 |
| MATERIAL DE CONSUMO | P 0,00 | 63.983,45 | EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS | F 3.884,86 | 3.884,86 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P 0,00 | 5.895,40 | EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS | F 10.082,50 | 10.082,50 |
| MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO | P 0,00 | 4.138,15 | EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS | F -3.884,86 | -3.884,86 |
| AUTOPEÇAS | P 0,00 | 5.486,50 | EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS | P -10.082,50 | -10.082,50 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | P 0,00 | 33.124,70 | JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTO | 0,00 | 0,00 |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P 0,00 | 11.080,00 | ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS | P 29.711,73 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 17.339.705,66 | 16.582.765,39 | ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS | P -29.711,73 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 1.604.026,58 | 1.613.729,30 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 8.492.881,52 | 7.188.257,98 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 1.604.026,58 | 1.613.729,30 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 8.492.388,32 | 7.187.764,78 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P 1.604.026,58 | 1.613.729,30 | FORNECEDORES NACIONAIS | F 4.434.187,80 | 3.143.288,19 |
| IMOBILIZADO | 15.735.679,08 | 14.969.036,09 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F 26.072,73 | 8.327,93 |
| BENS MÓVEIS | 12.158.735,94 | 11.725.936,96 | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | F -1.075,00 | -1.075,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P 88.962,50 | 84.530,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | P 4.036.148,66 | 4.036.148,66 |
| VEÍCULOS | P 553.520,00 | 328.820,00 | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | P 1.075,00 | 1.075,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P 10.952.761,11 | 10.933.153,11 | PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | P -4.020,87 | 0,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P 2.620,00 | 380,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | 493,20 | 493,20 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P 382.830,25 | 247.667,89 | CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | F 493,20 | 493,20 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P 178.042,08 | 131.385,96 | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 9

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|----------------------|----------------------|---|------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| BENS IMÓVEIS | 5.207.934,13 | 4.830.736,63 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 3.875.143,24 | 3.431.058,97 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P 571.390,50 | 560.676,91 | VALORES RESTITUÍVEIS | 3.872.839,49 | 3.428.755,22 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P 4.636.543,63 | 4.270.059,72 | CONSIGNAÇÕES | F 2.527.560,44 | 2.136.306,75 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -1.630.990,99 | -1.587.637,50 | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F 1.345.279,05 | 1.292.448,47 |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P -419.780,85 | -419.780,85 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 2.303,75 | 2.303,75 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P -1.211.210,14 | -1.167.856,65 | SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR | F -724,00 | -724,00 |
| TOTAL | 28.818.437,91 | 29.410.225,20 | CONVÊNIOS A PAGAR | F 2.724,00 | 2.724,00 |
| | | | CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR | F 303,75 | 303,75 |
| | | | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 156.631.707,56 | 269.654.198,13 |
| | | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 43.289.994,74 | 45.979.592,89 |
| | | | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | -20.834,45 |
| | | | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO | P 0,00 | -20.834,45 |
| | | | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 43.289.994,74 | 46.000.427,34 |
| | | | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | P 26.540,75 | 36.243,47 |
| | | | INSS A PAGAR | P 43.263.453,99 | 45.964.183,87 |
| | | | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 11.241.102,13 | 12.330.475,43 |
| | | | EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO | 11.241.102,13 | 12.330.475,43 |
| | | | EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS | P 11.241.102,13 | 12.330.475,43 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | -19.691,88 | 0,00 |
| | | | FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ | -19.691,88 | 0,00 |
| | | | FORNECEDORES NACIONAIS | P -19.691,88 | 0,00 |
| | | | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 102.120.302,57 | 211.344.129,81 |
| | | | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 102.120.302,57 | 211.344.129,81 |
| | | | PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P 0,00 | 103.984.985,14 |
| | | | PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P 0,00 | 107.359.144,67 |
| | | | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P 102.477.022,41 | 0,00 |
| | | | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P 137.161.977,75 | 0,00 |
| | | | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | P -137.518.697,59 | 0,00 |
| | | | TOTAL PASSIVO | 183.135.984,88 | 290.158.772,84 |
| | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -162.578.447,64 | -268.536.102,21 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | -162.578.447,64 | -268.536.102,21 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -162.578.447,64 | -268.536.102,21 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | F 468.397,43 | 468.397,43 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P 105.786.709,15 | 6.601.918,01 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P -268.833.554,22 | -275.606.417,65 |
| | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -162.578.447,64 | -268.536.102,21 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 de 9

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|------------------|-----------------|--------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | TOTAL | 20.557.537,24 | 21.622.670,63 |
| ATIVO FINANCEIRO | 3.519.998,98 | 4.743.646,10 | PASSIVO FINANCEIRO (22.213.566,42)+ Restos não Processado(11.483.424,27) | 33.696.990,69 | 24.690.200,59 |
| ATIVO PERMANENTE | 25.298.438,93 | 24.666.579,10 | PASSIVO PERMANENTE | 161.390.815,89 | 274.432.296,03 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | -165.800.971,24 | -269.243.873,99 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 de 9

| ESPECIFICAÇÃO | | | ESPECIFICAÇÃO | | |
|--|-------------------|--------------------|--|-----------------------|----------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| COMPENSAÇÕES | 411.148,50 | 307.168,50 | COMPENSAÇÕES | 112.826.379,12 | 23.204.501,72 |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS | 411.148,50 | 307.168,50 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 112.826.379,12 | 23.204.501,72 |
| TOTAL | 411.148,50 | 307.168,50 | TOTAL | 112.826.379,12 | 23.204.501,72 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 de 9

NOTA EXPLICATIVA

MUNICÍPIO DE ALIANÇA – ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

NBC T SP 16.5 Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.

Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.

NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):

Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.

Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.

Não houve transferência de ativos.

NBC T SP 16.10 Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)

Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.

NBC T SP 16.7 Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterôgenos e uniformes.

MCASP, p. 392 – 7ª Edição Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:

a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo

As contas analíticas constantes do Ativo Realizável são os constantes da Dívida Ativa Tributária e Outros Créditos a Receber provenientes do exercício de 2016.

b. Imobilizado

As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens de Informática, Veículos, Moveis e Utensílios, Materiais Culturais, Maquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e Demais Bens não classificados anteriormente.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 de 9

NOTA EXPLICATIVA

c. Intangível

Não há registro de bens intangíveis.

d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo

Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a Pagar, Encargos Sociais a Pagar e Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo.

e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante.

Foram devidamente contabilizadas a atualização dos valores do passivo previdenciário com o RGPS no montante de R\$43.289.994,74 (Quarenta e três milhões, duzentos e oitenta e nove mil, novecentos e noventa e quatro reais e setenta e quatro centavos) conforme documento extraído do RFB E-Cac.

MCASP, p. 157 – 7ª Edição Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.

MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:

a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.

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.

b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.

O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.

MCASP, p. 222 Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Nada a Declarar.

MCASP, p. 324 No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo

Não houve reverão de provisão de perdas de Dívida Ativa.

NBC T SP 03 – Item 97 e 98 Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:

a. o valor contábil no início e no final do período;



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 de 9

NOTA EXPLICATIVA

- b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;
- c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;
- d. valores não utilizados revertidos durante o período; e
- e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.
- f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;
- g. 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: a. breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:

- a. uma estimativa de seus efeitos financeiros;
- b. uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e
- c. a possibilidade de algum reembolso.

Não houveram registros para passivo contingente.

NBC T SP 04 – Item 47 Em relação aos estoques, divulgar:

- a. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;
- b. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;
- c. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;
- d. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;
- e. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;
- f. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;
- g. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e h. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.

Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.

Art. 8º e Art. 50 da Lei

Complementar nº101/2000 (LRF) 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 de 9

NOTA EXPLICATIVA

A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.

MCASP, 7ª Edição, p. 228 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.

O Município de ALIANÇA tem RPPS Municipal criado por Lei Municipal e apresenta os seguintes dados: Provisões de Benefícios Concedidos: 102.477.022,41 (Cento e dois milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, vinte e dois reais e quarenta e um centavo) enquanto dos Benefícios a Conceder: 137.161.977,75 (Cento e trinta e sete milhões, cento e sessenta e um mil, novecentos e setenta e sete reais e setenta e cinco centavos) conforme descrição técnica e detalhada no DRAA constante dessa Peça de Prestação de Contas e em nota explicativa detalhada na Prestação de Contas do Fundo Previdenciário. Ainda assim, há registros de Plano de Amortização no valor de R\$137.518.697,59 (Cento e trinta e sete milhões, quinhentos e dezoito mil, seiscentos e noventa e sete reais e cinquenta e nove centavos) representando uma provisão matemática previdenciária de longo prazo de R\$102.120.302,57 (Cento e dois milhões, cento e vinte mil, trezentos e dois reais e cinquenta e sete centavos) com data base em 31/12/2016, uma vez que o DRAA do Exercício de 2017, enquanto da finalização desta Prestação de Contas ainda não estava concluído.

NBC T SP – 01 – Item 106 Se for o caso, apresentar:

- a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;
- b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;
- c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;
- d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.

Não há nada a registrar.

NBC T SP – 01 – Item 107 Se for o caso, apresentar:

- a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.

Não há nada a registrar quanto a esse item.

NBC T SP 03 – Item 105 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.

Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

9 de 9

NOTA EXPLICATIVA

NBC T SP 03 – Item 103 No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.

Não há avaliação externa para mensurar provisões.

MCASP, 7ª Edição, p. 198 No caso de Impairment, apresentar:

- a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;
- b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;
- c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;
- 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;
- e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

Não há registro de Impairment.

