

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.758.536,98	4.777.008,60	PASSIVO CIRCULANTE	17.197.067,21	16.666.416,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.748.196,52	2.701.243,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	6.773.994,56	8.136.871,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.748.196,52	2.701.243,98	PESSOAL A PAGAR	4.579.164,33	6.013.489,31
CAIXA	F 0,00	-162,50	PESSOAL A PAGAR	F 3.819.529,10	4.717.420,98
CONTA ÚNICA	F 2.748.196,52	2.701.406,48	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 708.887,41	1.309.443,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.822.618,03	2.031.092,03	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F 49.155,02	12.955,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.953.327,70	1.966.468,93	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 1.592,80	-26.331,16
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 1.953.327,70	1.966.468,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.194.830,23	2.123.382,02
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	64.623,10	64.623,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 56.205,19	34.315,44
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 64.623,10	64.623,10	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 157.310,01	155.960,01
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-195.332,77	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 118.696,55	144.806,41
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P -195.332,77	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 950,00	950,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	187.722,43	44.672,59	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 265.417,52	191.099,20
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	134.996,81	28.146,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 613,32	613,32
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 134.996,81	28.146,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P 164.380,95	164.380,95
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	52.725,62	16.526,26	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 599.268,11	599.268,11
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	F 16.526,26	16.526,26	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 827.883,58	827.883,58
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F 36.199,36	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 4.105,00	4.105,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.779.967,94	13.089.713,81	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	44.679,09	1.000,00
IMOBILIZADO	13.779.967,94	13.089.713,81	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	14.967,36	1.000,00
BENS MÓVEIS	10.528.133,44	9.953.099,73	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F 1.000,00	1.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 2.620,00	2.620,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F 3.884,86	3.884,86
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 23.887,48	23.887,48	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F 10.082,50	10.082,50
VEÍCULOS	P 284.350,00	35.000,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F 0,00	-3.884,86
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 10.133.790,42	9.846.120,42	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P 0,00	-10.082,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 83.485,54	45.471,83	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	29.711,73	0,00
BENS IMÓVEIS	4.653.927,71	4.481.203,91	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	P 29.711,73	29.711,73
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 114.157,48	113.333,68	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P 0,00	-29.711,73
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 4.539.770,23	4.367.870,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	7.520.395,51	6.996.654,62
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.402.093,21	-1.344.589,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	7.520.395,51	6.996.654,62
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -349.279,87	-349.279,87	FORNECEDORES NACIONAIS	F 3.724.181,37	3.223.820,23
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -1.052.813,34	-995.309,96	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 16.570,43	4.114,43
TOTAL	18.538.504,92	17.866.722,41	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F 0,00	-1.075,00
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F 5.827,88	0,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	P 3.772.740,83	3.772.740,83
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P 1.075,00	1.075,00
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P 0,00	-4.020,87
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.857.998,05	1.531.890,25
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.857.998,05	1.531.890,25
			CONSIGNAÇÕES	F 1.897.847,45	591.443,85
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 960.150,60	940.446,40
			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	48.817.045,70	61.731.275,04



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	48.817.045,70	50.509.864,79
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	48.817.045,70	50.509.864,79
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 7.246.410,80	7.246.410,80
			CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 41.570.634,90	43.263.453,99
			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	11.241.102,13
			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	0,00	11.241.102,13
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	P 0,00	11.241.102,13
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	-19.691,88
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	0,00	-19.691,88
			FORNECEDORES NACIONAIS	P 0,00	-19.691,88
			TOTAL PASSIVO	66.014.112,91	78.397.691,24
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-47.475.607,99	-60.530.968,83
			RESULTADOS ACUMULADOS	-47.475.607,99	-60.530.968,83
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-47.475.607,99	-60.530.968,83
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 13.055.360,84	-888.672,95
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -60.530.968,83	-59.642.295,88
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-47.475.607,99	-60.530.968,83
			TOTAL	18.538.504,92	17.866.722,41



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.800.922,14	2.717.770,24	PASSIVO FINANCEIRO (11.796.309,21)+ Restos não Processado(12.691.445,39)	24.487.754,60	21.258.983,75
ATIVO PERMANENTE	15.737.582,78	15.148.952,17	PASSIVO PERMANENTE	54.217.803,70	67.056.409,12
			SALDO PATRIMONIAL	-60.167.053,38	-70.448.670,46



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 4

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	96.598,92	86.955,07	COMPENSAÇÕES	88.363.025,10	86.928.619,70
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	96.598,92	86.955,07	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	88.363.025,10	86.928.619,70
TOTAL	96.598,92	86.955,07	TOTAL	88.363.025,10	86.928.619,70



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.800.922,14	2.717.770,24	PASSIVO CIRCULANTE	11.796.309,21	11.341.282,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.748.196,52	2.701.243,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.176.764,12	6.567.564,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.748.196,52	2.701.243,98	PESSOAL A PAGAR	4.577.571,53	6.039.820,47
CAIXA	0,00	-162,50	PESSOAL A PAGAR	3.819.529,10	4.717.420,98
CONTA ÚNICA	2.748.196,52	2.701.406,48	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	708.887,41	1.309.443,83
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	52.725,62	16.526,26	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	49.155,02	12.955,66
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	52.725,62	16.526,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	599.192,59	527.744,38
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	16.526,26	16.526,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	56.205,19	34.315,44
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	36.199,36	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	118.696,55	144.806,41
TOTAL	2.800.922,14	2.717.770,24	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	265.417,52	191.099,20
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	157.310,01	155.960,01
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	613,32	613,32
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	950,00	950,00
			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	14.967,36	14.967,36
			EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	14.967,36	14.967,36
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	1.000,00	1.000,00
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	3.884,86	3.884,86
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	10.082,50	10.082,50
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.746.579,68	3.226.859,66
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	3.746.579,68	3.226.859,66
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	-1.075,00
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM	5.827,88	0,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	3.724.181,37	3.223.820,23
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	16.570,43	4.114,43
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.857.998,05	1.531.890,25
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.857.998,05	1.531.890,25
			CONSIGNAÇÕES	1.897.847,45	591.443,85
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	960.150,60	940.446,40
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	12.691.445,39	9.917.701,63
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	12.691.445,39	9.917.701,63
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	8.743.340,31	9.917.701,63
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	8.743.340,31	9.917.701,63
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.948.105,08	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.948.105,08	0,00
			TOTAL	24.487.754,60	21.258.983,75



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.957.614,84	2.059.238,36	PASSIVO CIRCULANTE	5.400.758,00	5.325.134,08
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.822.618,03	2.031.092,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.597.230,44	1.569.306,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.953.327,70	1.966.468,93	PESSOAL A PAGAR	1.592,80	-26.331,16
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1.953.327,70	1.966.468,93	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	1.592,80	-26.331,16
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	64.623,10	64.623,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.595.637,64	1.595.637,64
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	64.623,10	64.623,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	164.380,95	164.380,95
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-195.332,77	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	827.883,58	827.883,58
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-195.332,77	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	599.268,11	599.268,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	134.996,81	28.146,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4.105,00	4.105,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	134.996,81	28.146,33	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	29.711,73	-13.967,36
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	134.996,81	28.146,33	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	-13.967,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.779.967,94	13.089.713,81	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	0,00	-3.884,86
IMOBILIZADO	13.779.967,94	13.089.713,81	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	0,00	-10.082,50
BENS MÓVEIS	10.528.133,44	9.953.099,73	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	29.711,73	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10.133.790,42	9.846.120,42	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	29.711,73	29.711,73
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2.620,00	2.620,00	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	-29.711,73
VEÍCULOS	284.350,00	35.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.773.815,83	3.769.794,96
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	23.887,48	23.887,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	3.773.815,83	3.769.794,96
DEMAIS BENS MÓVEIS	83.485,54	45.471,83	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	1.075,00	1.075,00
BENS IMÓVEIS	4.653.927,71	4.481.203,91	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	-4.020,87
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	114.157,48	113.333,68	FORNECEDORES NACIONAIS	3.772.740,83	3.772.740,83
DEMAIS BENS IMÓVEIS	4.539.770,23	4.367.870,23	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	48.817.045,70	61.731.275,04
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.402.093,21	-1.344.589,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	48.817.045,70	50.509.864,79
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-349.279,87	-349.279,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	48.817.045,70	50.509.864,79
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-1.052.813,34	-995.309,96	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	7.246.410,80	7.246.410,80
TOTAL	15.737.582,78	15.148.952,17	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	41.570.634,90	43.263.453,99
			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	11.241.102,13
			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	0,00	11.241.102,13
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	0,00	11.241.102,13
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	-19.691,88
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	0,00	-19.691,88
			FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	-19.691,88
			TOTAL	54.217.803,70	67.056.409,12



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-11.356.826,87	-18.286.129,38
110	GERAL	-11.356.826,87	-18.019.034,31
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	0,00	-29.414,84
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-9.964.999,37	0,00
001	Ordinario	-9.848.139,93	0,00
100	GERAL TOTAL	142.583,42	0,00
110	GERAL	-29.105,15	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-230.337,71	0,00
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)	353,74	0,00
110	GERAL	353,74	0,00
TOTAL		-21.321.472,50	-18.286.129,38



**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 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.660/2017 de 20 de Novembro de 2017 (LOA 2018). 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: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) 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, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em



longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). 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 2018 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 31/12/2018 soma R\$ 4.758.536,98, diminuindo em R\$ 18.471,62, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 4.777.008,60.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 2.748.196,52, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 46.952,54.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo



A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2018, R\$ 1.822.618,03, houve diminuição com relação a 2017 de R\$ 208.474,00.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2018, R\$ 187.722,43, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 143.049,84.

1.1.4 Estoques

Não há registro.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não há registro.

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 2017 totalizou R\$ 13.089.713,81. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 13.779.967,94 sendo:

Descrição	2018	2017
Bens Móveis	10.528.133,44	9.953.099,73
Bens Imóveis	4.653.927,71	4.481.203,91
Total	15.182.061,15	14.434.303,64

No decurso do exercício de 2018 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 575.033,71 em relação ao ano de 2017) e Imóveis (aumento de 172.723,80 em relação ao ano de 2017), 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 2018 está acumulada em R\$ -1.402.093,21 e em 2017 o valor de R\$ -1.344.589,83. 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 2018 o valor de R\$ 17.197.067,21, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 530.651,01.

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 e Encargos sociais a Pagar em 2018 no valor de R\$ 6.773.994,56, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 44.679,09, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 7.520.395,51, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 2.857.998,05.

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\$ 48.817.045,70, sendo R\$41.570.634,90 para o RGPS e R\$7.246.410,80 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”.



1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ -60.530.968,83 e em 2018 totalizou em R\$ -47.475.607,99 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R\$ - 13.055.360,84, de 2017 para 2018, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

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

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

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.6.5 Adequação do PIPCP:

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

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA	
NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição	<p>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.</p> <p>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.</p>
NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, p. 392 – 7ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <p>a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Dívida Ativa Tributária (Dívida Ativa Tributária dos Impostos), Dívida Ativa não tributária (Dívida Ativa não tributária), Ajuste de perdas de créditos a curto prazo (perdas estimadas em créditos tributários a receber) e Demais créditos e valores a curto prazo (adiamentos concedidos e depósitos restituíveis e valores vinculados).</p> <p>b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p>



	<p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo</p> <p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Empréstimos e financiamentos a curto prazo, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e demais obrigações a curto prazo . Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 7 Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, p. 157 – 7ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
MCASP, p. 222	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP, p. 324	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p> <p>Até o presente momento o setor tributário do Poder Executivo não informou a contabilidade as devidas informações necessárias para que dessem subsidio a essa conta contábil.</p>



<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o valor contábil no início e no final do período; provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; valores não utilizados revertidos durante o período; e o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável: Uma estimativa de seus efeitos financeiros; Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e A possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. <p>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>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.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 228	<p>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.</p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; 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.

