

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2020)**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

**CONSOLIDADO**

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS   | PREVISÃO INICIAL<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>d = (b-c)   |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES(I)</b>   | <b>74.134.326,42</b>    | <b>74.134.326,42</b>       | <b>81.954.875,24</b>       | <b>7.820.548,82</b>  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                          | 2.154.736,34            | 2.154.736,34               | 2.914.885,62               | 760.149,28           |
| Impostos   | 1.927.644,12            | 1.927.644,12               | 2.580.611,39               | 652.967,27           |
| Taxas  | 227.092,22              | 227.092,22                 | 334.010,56                 | 106.918,34           |
| Contribuição de Melhoria   | 0,00                    | 0,00                       | 263,67                     | 263,67               |
| <b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>                                      | <b>5.192.619,19</b>     | <b>5.192.619,19</b>        | <b>2.758.655,00</b>        | <b>-2.433.964,19</b> |
| Contribuições Sociais  | 4.614.653,78            | 4.614.653,78               | 2.720.168,53               | -1.894.485,25        |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública         | 577.965,41              | 577.965,41                 | 38.486,47                  | -539.478,94          |
| <b>RECEITA PATRIMONIAL</b>   | <b>277.248,80</b>       | <b>277.248,80</b>          | <b>31.101,03</b>           | <b>-246.147,77</b>   |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado                       | 49.367,88               | 49.367,88                  | 0,00                       | -49.367,88           |
| Valores Mobiliários  | 227.880,92              | 227.880,92                 | 31.101,03                  | -196.779,89          |
| <b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>                                      | <b>64.270.343,97</b>    | <b>64.270.343,97</b>       | <b>76.070.001,04</b>       | <b>11.799.657,07</b> |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 34.130.068,41           | 34.130.068,41              | 47.855.142,18              | 13.725.073,77        |
| Transferências do Estado e de suas Entidades                         | 6.046.342,42            | 6.046.342,42               | 6.431.659,84               | 385.317,42           |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                       | 24.093.933,14           | 24.093.933,14              | 21.783.199,02              | -2.310.734,12        |
| <b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>                                     | <b>2.239.378,12</b>     | <b>2.239.378,12</b>        | <b>180.232,55</b>          | <b>-2.059.145,57</b> |
| Indenizações, Restituições e ressarcimentos                          | 2.234.378,12            | 2.234.378,12               | 176.364,13                 | -2.058.013,99        |
| Demais Receitas Correntes  | 5.000,00                | 5.000,00                   | 3.868,42                   | -1.131,58            |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>                                      | <b>7.131.250,35</b>     | <b>7.131.250,35</b>        | <b>275.328,00</b>          | <b>-6.855.922,35</b> |
| <b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>   | <b>207.706,33</b>       | <b>207.706,33</b>          | <b>0,00</b>                | <b>-207.706,33</b>   |
| Alienação de Bens Móveis   | 138.470,89              | 138.470,89                 | 0,00                       | -138.470,89          |
| Alienação de Bens Imóveis  | 69.235,44               | 69.235,44                  | 0,00                       | -69.235,44           |
| <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>                                     | <b>6.923.544,02</b>     | <b>6.923.544,02</b>        | <b>275.328,00</b>          | <b>-6.648.216,02</b> |
| Transferências da União e suas Entidades                             | 6.161.954,18            | 6.161.954,18               | 275.328,00                 | -5.886.626,18        |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 761.589,84              | 761.589,84                 | 0,00                       | -761.589,84          |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>                            | <b>81.265.576,77</b>    | <b>81.265.576,77</b>       | <b>82.230.203,24</b>       | <b>964.626,47</b>    |
| <b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| 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>81.265.576,77</b>    | <b>81.265.576,77</b>       | <b>82.230.203,24</b>       | <b>964.626,47</b>    |
| <b>DÉFICIT (VI)</b>  |                         |                            | <b>731.463,75</b>          | <b>731.463,75</b>    |
| <b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>  | <b>81.265.576,77</b>    | <b>81.265.576,77</b>       | <b>82.961.666,99</b>       | <b>731.463,75</b>    |
| <b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          |
| <b>(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>                          |                         |                            |                            |                      |
| 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                 |



Documento Assinado em 31/12/2020 por: JOSE CARLOS DE ALMEIDA  
 Acesso em: https://www.alianca.ma.gov.br/portal/assinado

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

**DEZEMBRO(31/12/2020)**



| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                              | DOTACAO INICIAL (e)  | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i)   | SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g) |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|
| DESPESAS CORRENTES (VIII)                           | 70.589.353,02        | 85.505.751,33          | 79.133.436,64           | 77.111.379,18           | 73.495.393,98        | 6.372.114,69               |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                          | 47.445.424,56        | 62.556.039,36          | 61.559.669,52           | 61.512.462,32           | 59.219.843,10        | 996.669,84                 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                          | 50.571,99            | 21.571,99              | 13.472,25               | 13.472,25               | 13.472,25            | 8.999,74                   |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                           | 23.093.356,47        | 22.928.139,98          | 17.560.294,87           | 15.585.444,61           | 14.262.078,63        | 5.367.191,11               |
| DESPESAS DE CAPITAL (IX)                            | 11.920.129,81        | 5.240.844,87           | 3.828.230,35            | 3.791.027,54            | 2.992.809,93         | 1.412.914,62               |
| INVESTIMENTOS                                       | 10.564.226,70        | 2.498.971,25           | 1.136.431,75            | 1.099.228,94            | 1.087.528,26         | 1.362.339,50               |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                               | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                       |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                               | 1.355.903,11         | 2.741.873,62           | 2.691.798,60            | 2.691.798,60            | 1.905.281,67         | 506.739,02                 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)                          | 933.045,04           | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                       |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>       | <b>83.442.527,87</b> | <b>90.746.596,20</b>   | <b>82.961.666,99</b>    | <b>80.902.406,72</b>    | <b>76.488.203,91</b> | <b>7.784.229,11</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>83.442.527,87</b> | <b>90.746.596,20</b>   | <b>82.961.666,99</b>    | <b>80.902.406,72</b>    | <b>76.488.203,91</b> | <b>7.784.229,11</b>        |
| SUPERÁVIT (XIV)                                     |                      |                        | 0,00                    |                         |                      |                            |
| <b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>                      | <b>83.442.527,87</b> | <b>90.746.596,20</b>   | <b>82.961.666,99</b>    | <b>80.902.406,72</b>    | <b>76.488.203,91</b> | <b>7.784.229,11</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             | 4.618.994,09                 | 3.818.191,58                           | 2.057.648,60        | 1.988.796,93        | 209.134,08        | 6.239.446,66         |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS     | 483.433,64                   | 225.930,65                             | 359.746,93          | 341.647,25          | 0,00              | 367.716,04           |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA     | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES      | 4.135.560,45                 | 3.592.260,93                           | 1.697.901,67        | 1.647.149,68        | 209.134,08        | 5.871.535,22         |
| DESPESAS DE CAPITAL            | 6.980.363,38                 | 4.962.084,55                           | 5.075.388,31        | 5.075.388,31        | 0,00              | 6.867.058,62         |
| INVESTIMENTOS                  | 6.980.363,38                 | 642.960,93                             | 799.287,82          | 799.287,82          | 0,00              | 6.824.836,49         |
| INVERSÕES FINANCEIRAS          | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA          | 0,00                         | 4.319.123,62                           | 4.276.100,49        | 4.276.100,49        | 0,00              | 43.023,13            |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>11.599.357,47</b>         | <b>8.780.276,13</b>                    | <b>7.133.036,91</b> | <b>7.064.185,24</b> | <b>209.134,08</b> | <b>13.106.314,28</b> |

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

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS                    |  | PAGOS (c)           | CANCELADOS (d)   | SALDO (e)            |
|----------------------------|------------------------------|--|---------------------|------------------|----------------------|
|                            | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) |                     |                  |                      |
| DESPESAS CORRENTES         | 12.932.155,10                | 4.272.927,34                           | 4.110.910,60        | 41.588,29        | 13.052.583,55        |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 9.544.971,76                 | 2.859.584,39                           | 2.779.820,24        | 8.800,00         | 9.615.935,91         |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00                | 0,00             | 0,00                 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 3.387.183,34                 | 1.413.342,95                           | 1.331.090,36        | 32.788,29        | 3.436.647,64         |
| DESPESAS DE CAPITAL        | 304.693,54                   | 54.390,88                              | 58.200,78           | 0,00             | 300.883,64           |
| INVESTIMENTOS              | 288.317,93                   | 24.424,30                              | 56.792,53           | 0,00             | 255.949,70           |
| INVERSÕES FINANCEIRAS      | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00                | 0,00             | 0,00                 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA      | 16.375,61                    | 29.966,58                              | 1.408,25            | 0,00             | 44.933,94            |
| <b>TOTAL</b>               | <b>13.236.848,64</b>         | <b>4.327.318,22</b>                    | <b>4.169.111,38</b> | <b>41.588,29</b> | <b>13.353.467,19</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 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.700/2019 de 04 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). 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: 01/01/2020 a 31/12/2020.

#### **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

#### **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, 8ª 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 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 2020 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 31/12/2020 soma R\$ 13.030.981,39, aumentando em R\$ 1.649.842,78, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 11.381.138,61.

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

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020 soma R\$ 7.402.099,55, houve um aumento com relação a 2019 de R\$ 803.337,85.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2020 soma R\$ 4.221.520,76, houve um aumento expressivo com relação a 2019 de R\$ 1.153.461,53.

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



A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2020 soma R\$ 1.407.361,08, houve uma diminuição com relação a 2019 de R\$ 306.956,60.

#### 1.1.4 Estoques

Não há registro.

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

A soma da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2020 soma R\$ 4.593.571,96, houve uma diminuição expressiva com relação a 2019 de R\$ 5.371.537,58.

#### 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 2019 totalizou R\$ 18.256.520,00. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 21.494.730,32 sendo:

| Descrição   | 2020                 | 2019                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Bens Móveis                                       | 17.231.239,09        | 14.323.339,12        |
| Bens Imóveis                                      | 6.857.640,62         | 5.724.616,56         |
| (-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada | -2.594.149,39        | -1.791.435,68        |
| <b>Total</b>                                      | <b>21.494.730,32</b> | <b>18.256.520,00</b> |

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 2.907.899,97 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de 1.133.024,06 em relação ao ano de 2019), 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 2020 está acumulada em R\$ -2.594.149,39 e em 2019 o valor de R\$ -1.791.435,68. 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 2020 o valor de R\$ 30.785.232,10, uma diminuição expressiva com relação ao exercício anterior de R\$ 3.560.799,39.

##### **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 2020 Pessoal a Pagar no valor de R\$ 6.160.255,47, Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$ 4.640.418,62, Encargos sociais a Pagar no valor de R\$ 3.388.855,87, Empréstimos e Financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 80.642,67, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 11.058.484,05, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 5.456.575,42.

##### **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\$ 45.641.795,80, sendo R\$ 16.838,03 contribuições previdenciárias – débito parcelado, R\$ 5.135.344,67 contribuição a regime próprio de previdência (rpps) e R\$



40.489.613,10 de contribuição para o RGPS. 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 Provisões a Longo Prazo**

O relatório de Avaliação Atuarial 2021 – Ano Base 2020, 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\$ 218.442.590,04**

**Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 99.471.020,28**

**Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -128.112.367,61**

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ -237.267.261,15 e em 2020 totalizou em R\$ - 227.187.787,66 (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\$ 10.079.473,49, de 2019 para 2020, 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.



**O Balanço Orçamentário Consolidado foi publicado com o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:**

a) Para as receitas:

O Financiamento das atividades do Município da Aliança se deu pela Receita Corrente de R\$ 81.954.875,24 (Oitenta e um milhões, novecentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e setenta e cinco reais e vinte e quatro centavos) e pela Receita de Capital de R\$ 275.328,00 (Duzentos e setenta e cinco mil, trezentos e vinte e oito reais).

b) Para as despesas:

- a) Dotação Inicial: 70.589.353,02 (Setenta milhões, quinhentos e oitenta e nove mil, trezentos e cinquenta e três reais e dois centavos);
- b) Dotação Atualizada: 85.505.751,33 (Oitenta e cinco milhões, quinhentos e cinco mil, setecentos e cinquenta e um reais e três centavos);
- c) Despesa Empenhada: 79.133.436,64 (Setenta e nove milhões, cento e trinta e três mil, quatrocentos e trinta e seis reais e sessenta e quatro centavos);
- d) Despesa Liquidada: 77.111.379,18 (Setenta e sete milhões, cento e onze mil, trezentos e setenta e nove reais e dezoito centavos);
- e) Despesa Paga: 73.495.393,98 (Setenta e três milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil, trezentos e noventa e três reais e noventa e oito centavos);
- f) Saldo da Dotação: 6.372.314,69 (Seis milhões, trezentos e setenta e dois mil, trezentos e quatorze reais e sessenta e nove centavos).

MCASP – 8ª  
Edição

**Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:**

MCASP – 8ª  
Edição

Foram procedidas suplementações autorizadas pelas Leis Municipais: n.º 1.705/2020 de 13/05/2020, n.º 1.708/2020 de 27/11/2020 e n.º 1.711/2020 de 09/12/2020 representando a importância de R\$ 25.748.388,58 (Vinte e cinco milhões, setecentos e quarenta e oito mil, trezentos e oitenta e oito reais e cinquenta e oito centavos), a nível de excesso o valor de R\$ 8.795.038,75 (Oito milhões, setecentos e noventa e cinco mil, trinta e oito reais e setenta e cinco centavos) e a nível de créditos extraordinários através das Lei Municipais n.º 1.590/2020 e

**ALIANÇA@ALIANÇA.PE.GOV.BR | CNPJ 10.164.028/0001-18**  
**RUA DOMINGOS BRAGA, SN, CENTRO, ALIANÇA/PE - CEP 55890-000**



|                   |  |
|-------------------|--|
|                   | <p>1.704/2020 o valor de R\$ 3.990.207,32 (Três milhões, novecentos e noventa mil, duzentos e sete reais e trinta e dois centavos), devidamente evidenciado no Quadro Constante do próprio Balanço Orçamentário.</p>   |
| MCASP – 8ª 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>  |
| MCASP – 8ª 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 – 8ª 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>No Município da Aliança, adotamos o critério pela manutenção do controle de restos a pagar não processados liquidados separadamente para fins de melhor evidenciação do resultado orçamentário e consequentemente do resultado patrimonial da seguinte forma: RPNP (Restos a Pagar Não Processados) inscrito no valor de R\$ 2.059.260,27 (Dois milhões, cinquenta e nove mil, duzentos e sessenta reais e vinte e sete centavos) e de RPP inscritos na importância de R\$ 5.012.724,43 (Cinco milhões, doze mil, setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e três centavos).</p> |
| MCASP – 8ª 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 – 8ª  
Edição

**O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.**

Essa informação estará disponível na Nota Explicativa do Balanço Patrimonial.

ALIANÇA@ALIANCA.PE.GOV.BR | CNPJ 10.164.028/0001-18  
RUA DOMINGOS BRAGA, SN, CENTRO, ALIANÇA/PE - CEP 55890-000

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d278a2f6-24eb-4192-bb53-603ce710e9f1

