

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		109.539.935,59	101.459.298,38	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		109.511.949,87	91.056.350,04
<u>TESOURO</u>		<u>3.052.591,47</u>	<u>2.429.295,32</u>	<u>TESOURO</u>		<u>1.417.768,81</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		81.048,15	0,00	ORDINARIO		1.417.768,81	0,00
ORDINARIO		2.920.463,34	2.405.420,27	<u>RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO</u>		<u>20.175.027,92</u>	<u>18.217.683,15</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	23.875,05	EDUCAÇÃO		0,00	18.217.683,15
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		41.995,89	0,00	ORDINARIO		20.175.027,92	0,00
SAÚDE		9.084,09	0,00	<u>RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS</u>		<u>4.771.836,54</u>	<u>4.387.974,02</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>11.992,50</u>	<u>0,00</u>	EDUCAÇÃO		4.771.836,54	4.387.974,02
ASSISTÊNCIA SOCIAL		11.992,50	0,00	ENSINO FUNDAMENTAL		50,00	0,00
<u>RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO</u>		<u>24.136.898,99</u>	<u>21.783.199,02</u>	ORDINARIO		4.771.786,54	0,00
ORDINARIO		24.136.898,99	21.783.199,02	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>9.396.684,46</u>	<u>9.345.133,64</u>
<u>RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS</u>		<u>4.558.924,87</u>	<u>0,00</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		31.242,67	31.582,63
ORDINARIO		4.558.924,87	0,00	SAÚDE		2.113.742,32	9.313.551,01
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>10.339.103,15</u>	<u>14.491.876,47</u>	SAÚDE-GERAL		7.251.699,47	0,00
ORDINARIO		9.500.245,43	0,00	<u>RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS</u>		<u>24.119.249,64</u>	<u>22.496.431,52</u>
SAÚDE		838.857,72	14.472.139,05	ORDINARIO		3.089.204,47	2.597.257,18
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	19.737,42	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		21.030.045,17	19.898.924,34
<u>RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS</u>		<u>22.324.150,09</u>	<u>22.023.674,30</u>	SAÚDE		0,00	250,00
ORDINARIO		16.207.614,01	17.118.236,81	<u>TESOURO</u>		<u>46.730.461,85</u>	<u>31.875.521,49</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		6.116.536,08	4.905.437,49	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.070.702,65	577.031,81
<u>TESOURO</u>		<u>40.571.705,24</u>	<u>31.050.318,72</u>	EDUCAÇÃO		0,00	1.984.751,72
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	197.023,86	ORDINARIO		32.258.147,41	19.251.061,55
ORDINARIO		40.571.705,24	30.846.514,03	SAÚDE		134.247,25	10.062.676,41
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	6.780,83	SAÚDE-GERAL		13.267.364,54	0,00
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>768.745,20</u>	<u>1.384.823,79</u>	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>		<u>1.879.701,77</u>	<u>1.952.472,80</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		14.621,51	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		170,00	0,00
ORDINARIO		754.123,69	939.943,68	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.879.531,77	1.952.472,80
SAÚDE		0,00	441.100,00	<u>TRANSFERENCIAS DA CIDE</u>		<u>117.065,00</u>	<u>110.776,70</u>
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	3.780,11	ORDINARIO		117.065,00	110.776,70
<u>RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO</u>		<u>828.720,14</u>	<u>790.707,76</u>	<u>RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO</u>		<u>0,00</u>	<u>34.256,61</u>
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	790.707,76	EDUCAÇÃO		0,00	34.256,61
ORDINARIO		828.720,14	0,00	<u>RECURSOS PNAE</u>		<u>170.145,00</u>	<u>172.246,77</u>
<u>RECURSOS PDDE</u>		<u>0,00</u>	<u>2.420,00</u>	EDUCAÇÃO		0,00	172.246,77
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	2.420,00	ORDINARIO		170.145,00	0,00
<u>RECURSOS PNAE</u>		<u>551.694,00</u>	<u>719.887,98</u>	<u>RECURSOS PNATE</u>		<u>0,00</u>	<u>300,00</u>
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	719.887,98	EDUCAÇÃO		0,00	300,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 of 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ORDINARIO		551.694,00	0,00	<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		734.008,88	517.679,30
<u>RECURSOS PNATE</u>		441.361,84	294.165,44	ORDINARIO		734.008,88	517.679,30
ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	294.165,44	<u>ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		0,00	1.945.874,04
ORDINARIO		441.361,84	0,00	SAÚDE		0,00	1.945.874,04
<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		1.184.435,96	679.025,29	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		16.112.187,82	14.263.960,31
ORDINARIO		1.184.435,96	679.025,29	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		0,00	0,00
<u>ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		769.612,14	5.809.904,29	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>			
SAÚDE		769.612,14	5.809.904,29	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		16.112.187,82	11.443.875,83	<u>PARA O RPPS</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		16.112.187,82	11.443.875,83	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		16.112.187,82	11.443.875,83	<u>PARA O RGPS</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		16.112.187,82	14.263.960,31
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		199,93	0,00
<u>RPPS</u>				REPASSE CONCEDIDO		16.111.987,89	14.263.960,31
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		14.877.130,04	23.634.762,80
<u>RGPS</u>				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		5.251.846,06	11.233.296,62
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		17.265.039,35	16.867.670,34	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.102.546,52	7.064.185,24
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		7.318.078,69	7.071.324,44	RP PROCESSADOS PAGOS		4.149.299,54	4.169.111,38
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.022.670,59	2.059.260,27	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		9.235.401,17	10.212.778,20
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.295.408,10	5.012.064,17	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.198.671,00	866.678,26
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		9.625.790,03	9.675.844,47	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		62.908,04	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.174.026,43	921.437,03	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.477.819,20	1.888.018,31
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		62.908,04	0,00	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		13.850,75	2.494,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.746.350,18	1.717.932,16	ISS		11.696,87	36.455,57
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		50.161,00	44.340,02	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.372.221,21	6.383.883,48
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		453,86	0,00	OUTROS DEPÓSITOS		57.311,51	65.712,69
ISS		180.517,12	46.554,70	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		24.121,29	18.468,58
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.279.590,34	5.564.104,51	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		19.573,55	0,00
OUTROS DEPÓSITOS		80.509,79	79.066,16	PENSÃO ALIMENTÍCIA		120.569,22	170.861,76
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		21.831,40	25.503,75	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.123,00	4.351,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		240,51	6.210,31	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		142.549,82	202.482,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		126.217,97	404.676,58	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		37.681,95	42.663,62
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.465,00	4.028,00	CLASSES			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		142.071,89	202.690,73	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		692.303,76	530.708,18
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		64.448,56	68.776,31	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		389.882,81	2.188.687,98
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		34.350,90	39.662,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

3 of 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		691.997,94	590.524,21	FAMÍLIA PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		321.170,63	120.501,43	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		1.544,16	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		25.575,79	58.839,40	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		305.178,17	0,00
FAMÍLIA PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		48.809,58	2.149.025,98
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		1.436,20	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		9.822.550,52	7.406.356,81
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		284.910,72	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>9.822.550,52</u>	<u>7.406.356,81</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		9.247,92	61.662,03	CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		7.406.655,49	6.590.585,41	CONTA ÚNICA		9.808.648,13	6.973.937,53
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>7.406.655,49</u>	<u>6.590.585,41</u>	CONTA ÚNICA RPPS		13.902,39	432.419,28
CAIXA		0,00	0,20	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		6.974.236,21	6.561.189,68	TOTAL		150.323.818,25	136.361.429,96
CONTA ÚNICA RPPS		432.419,28	29.395,53				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		150.323.818,25	136.361.429,96				



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 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)
1 TESOIRO	3.052.591,47	0,00	3.052.591,47	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	2.920.463,34	0,00	2.920.463,34	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	9.084,09	0,00	9.084,09	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	81.048,15	0,00	81.048,15	0,00	0,00	0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	41.995,89	0,00	41.995,89	0,00	0,00	0,00
12 RECURSOS DE CONTRIBUICOES PARA O RPPS	22.324.150,09	0,00	22.324.150,09	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	16.207.614,01	0,00	16.207.614,01	0,00	0,00	0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	6.116.536,08	0,00	6.116.536,08	0,00	0,00	0,00
13 TESOIRO	49.517.912,10	8.946.206,86	40.571.705,24	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	49.517.912,10	8.946.206,86	40.571.705,24	0,00	0,00	0,00
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	768.745,20	0,00	768.745,20	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	754.123,69	0,00	754.123,69	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	14.621,51	0,00	14.621,51	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	11.992,50	0,00	11.992,50	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	11.992,50	0,00	11.992,50	0,00	0,00	0,00
21 RECURSOS DO SALARIO EDUCACAO	828.720,14	0,00	828.720,14	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	828.720,14	0,00	828.720,14	0,00	0,00	0,00
23 RECURSOS PNAE	551.694,00	0,00	551.694,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	551.694,00	0,00	551.694,00	0,00	0,00	0,00
24 RECURSOS PNATE	441.361,84	0,00	441.361,84	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	441.361,84	0,00	441.361,84	0,00	0,00	0,00
28 TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS	1.184.435,96	0,00	1.184.435,96	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.184.435,96	0,00	1.184.435,96	0,00	0,00	0,00
29 ENFRENTAMENTO AO COVID-19	769.612,14	0,00	769.612,14	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	769.612,14	0,00	769.612,14	0,00	0,00	0,00
5 RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTERIO	24.136.898,99	0,00	24.136.898,99	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	24.136.898,99	0,00	24.136.898,99	0,00	0,00	0,00
6 RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS	4.558.924,87	0,00	4.558.924,87	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	4.558.924,87	0,00	4.558.924,87	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	10.339.103,15	0,00	10.339.103,15	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	9.500.245,43	0,00	9.500.245,43	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	838.857,72	0,00	838.857,72	0,00	0,00	0,00
TOTAL	118.486.142,45	8.946.206,86	109.539.935,59	0,00	0,00	0,00





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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). 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: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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, 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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 11.968.735,91, diminuindo em R\$ 1.066.801,42, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 13.035.537,33.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 soma R\$ 9.822.550,52, houve um aumento com relação a 2020 de R\$ 2.415.895,03.



1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2021 soma R\$ 865.813,83, houve uma diminuição expressiva com relação a 2020 de R\$ 3.355.706,93.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021 soma R\$ 1.280.371,56, houve uma diminuição com relação a 2020 de R\$ 126.989,52.

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 31/12/2021 soma R\$ 4.478.034,88, houve uma diminuição com relação a 2020 de R\$ 115.537,08.

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 2020 totalizou R\$ 21.507.765,82. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 24.469.621,00 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	20.333.276,00	17.266.427,09
Bens Imóveis	7.276.151,86	6.849.222,72
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	-3.139.806,86	-2.607.883,99
Total	24.469.621,00	21.507.765,82

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 3.066.848,91 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de 426.929,14 em



relação ao ano de 2020), 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 2021 está acumulada em R\$ -3.139.806,86 e em 2020 o valor de R\$ -2.607.883,99. 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 2021 o valor de R\$ 26.638.465,66, uma diminuição expressiva com relação ao exercício anterior de R\$ 4.036.004,09.

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 2021 Pessoal a Pagar no valor de R\$ 6.284.660,31, Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$ 4.738.279,63, Encargos sociais a Pagar no valor de R\$ 2.703.682,47, Empréstimos e Financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 87.705,04, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 7.123.103,39, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 5.701.034,82.

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\$ 39.111.751,81, sendo R\$ 372.306,99 contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) e R\$ 38.739.444,82 contribuição ao RGPS, como também obrigações fiscais a longo prazo no valor de R\$ 96.222,64. 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 2022 – Ano Base 2021, 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\$ 236.718.715,31

Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 110.029.589,74

Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -132.139.148,76

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ -227.220.849,33 e em 2021 totalizou em R\$ -239.539.204,61 (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\$ 12.318.355,28, de 2020 para 2021, 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 – 8ª Edição	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 109.539.935,59 (cento e nove milhões, quinhentos e trinta e nove mil, novecentos e trinta e cinco reais e cinquenta e nove centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 16.112.187,82 (dezesseis milhões, cento e doze mil, cento e oitenta e sete reais e oitenta e dois centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 7.406.655,49 (sete milhões, quatrocentos e seis mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e nove centavos) para o Município. Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 5.295.408,10 (cinco milhões, duzentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e oito reais e dez centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados, Não Processados, R\$ 2.022.670,59 (dois milhões, e vinte e dois mil, seiscentos e setenta reais e cinquenta e nove centavos), R\$ 9.625.790,03 (nove milhões, seiscentos e vinte e cinco mil, setecentos e noventa reais e três centavos) a título de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 321.170,63 (trezentos e vinte e um mil, cento e setenta reais e sessenta e três centavos) a título de outros recebimentos extra orçamentários. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>As deduções das receitas orçamentárias representam o montante de R\$ 8.946.206,86 (oito milhões, novecentos e quarenta e seis mil, duzentos e seis reais e oitenta e seis centavos) a título de FUNDEB e que foram evidenciados segundo a IPC 06, pela geração líquida.</p>

