

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em: https://sistema.alianca.ma.gov.br/validador/validarDocumento.aspx

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		135.064.354,60	125.505.222,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		25.188.856,99	25.113.999,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.400.345,42	2.914.885,22
Receita de Contribuições		20.116.314,31	18.437.770,44
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		2.432.092,49	3.730.199,55
Remuneração das Disponibilidades		240.104,77	31.111,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	84.110.394,73	76.345.309,24
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		25.765.102,88	24.045.910,55
Ingressos Extraorçamentários		9.652.915,06	9.760.711,88
Transferências Financeiras Recebidas		16.112.187,82	14.285.235,77
Transferência de resgate de Aplicação RPPS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		124.338.781,73	116.573.314,88
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	86.877.832,91	79.768.388,13
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	10.487,37	13.410,55
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	12.007.035,25	10.143.610,55
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		25.443.426,20	26.647.889,70
Desembolsos Extra-Orçamentários		9.331.238,38	12.365.510,00
Transferências Financeiras Concedidas		16.112.187,82	14.282.335,77
Transferência de Aplicação RPPS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		10.725.572,87	8.931.880,55

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		240.683,87	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		240.683,87	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.471.166,69	1.943.608,61
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.471.166,69	1.943.608,61
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-2.230.482,82	-1.943.608,61

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.079.195,02	6.182.790,41
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		6.079.195,02	6.182.790,41
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-6.079.195,02	-6.182.790,41

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA DA SILVA
 Acesse em: <https://scte.cce.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam?cdid=2611011199741619064708622298>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		7.406.655,49	6.601.166,66
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.415.895,03	805.489,33
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		9.822.550,52	7.406.655,99

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		84.110.394,73	76.345.300,44
Intergovernamentais		59.973.495,74	54.562.100,02
da União		50.740.087,89	48.130.400,08
de Estados e Distrito Federal		9.233.407,85	6.431.699,94
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		24.136.898,99	21.783.100,42
Total das Transferências Recebidas		84.110.394,73	76.345.300,44
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		12.007.035,25	10.143.600,55
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		12.007.035,25	10.143.600,55
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		12.007.035,25	10.143.600,55

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JUIZ DE FREITAS NETO
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ver/assinatura>
 ID: 66-6-6-9b4d-46802a252058

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
HABITAÇÃO		0,00	6,71
LEGISLATIVA		2.420.705,14	2.726.599,00
GESTÃO AMBIENTAL		106.257,86	11.500,00
JUDICIÁRIA		299.043,37	54.700,00
ADMINISTRAÇÃO		9.197.083,21	7.124.499,00
AGRICULTURA		373.084,97	361.200,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.857.893,72	2.656.800,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		4.500,00	32.100,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		24.016.317,08	22.532.400,00
TRANSPORTE		3.250,00	0,00
DESPORTO E LAZER		187.237,13	151.100,00
SAÚDE		18.888.628,46	17.618.200,00
EDUCAÇÃO		20.643.560,21	18.025.000,00
ENCARGOS ESPECIAIS		189.995,01	410.200,00
CULTURA		492.417,51	1.029.100,00
DIREITOS DA CIDADANIA		1.005,32	4,40
URBANISMO		7.196.853,92	7.029.400,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		86.877.832,91	79.768.300,00

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	8.026,04
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		10.487,37	5.446,21
Total dos Juros e Encargos da Dívida		10.487,37	13.472,25



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 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CONSOLIDADO)

MCASP – 8ª Edição	<p>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa de superávit de R\$ 10.725.572,87 (dez milhões, setecentos e vinte e cinco mil, quinhentos e setenta e dois reais e oitenta e sete centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 2.230.482,82 (dois milhões, duzentos e trinta mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e oitenta e dois centavos) e no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento obteve um déficit de R\$ - 6.079.195,02 (seis milhões, setenta e nove mil, cento e noventa e cinco reais e dois centavos), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ 2.415.895,03 (dois milhões, quatrocentos e quinze mil, oitocentos e noventa e cinco reais e três centavos).</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Foram registrados a importância de R\$ 10.725.572,87 (dez milhões, setecentos e vinte e cinco mil, quinhentos e setenta e dois reais e oitenta e sete centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ - 8.309.677,84 (oito milhões, trezentos e nove mil, seiscentos e setenta e sete reais e oitenta e quatro centavos), tendo como caixa inicial 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), registrando ao final a importância de R\$ 9.822.550,52 (nove milhões, oitocentos e vinte e dois mil, quinhentos e cinquenta reais e cinquenta e dois centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>

