

# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

DEZEMBRO(31/12/2021)

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNA</b>					
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	55.312,02	0,00	55.312,02	0,00
OUTROS TÍTULOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	7.348.176,84	0,00	7.348.176,84	0,00
Sub-total	0,00	7.403.488,86	0,00	7.403.488,86	0,00
<b>ENTIDADES CREDORAS</b>					
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	40.489.613,10	0,00	0,00	1.750.168,28	38.739.444,82
Sub-total	40.489.613,10	0,00	0,00	1.750.168,28	38.739.444,82
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR</b>					
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	5.265.931,32	0,00	0,00	4.893.624,33	372.306,99
FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	973.700,72	0,00	973.700,72	0,00
TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	126.467,56	0,00	0,00	30.244,92	96.222,64
Sub-total	5.392.398,88	973.700,72	0,00	5.897.569,97	468.529,63
<b>TOTAL</b>	<b>45.882.011,98</b>	<b>8.377.189,58</b>	<b>0,00</b>	<b>15.051.227,11</b>	<b>39.207.974,45</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 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](mailto:julierme@gmail.com)  
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto: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.

