

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA



Documento Assinado Digitalmente em 12/01/2021 às 10:04:56 por: JAVIER EPV/Valdineia Dossantos de Almeida BARBOSA

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		67.379.904,82	65.978.833,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.016.107,20	3.573.522,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.914.885,62	2.321.055,66
Receita de Contribuições		38.486,47	1.078.595,91
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		55.954,28	152.155,55
Remuneração das Disponibilidades		6.780,83	21.744,89
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	60.261.995,63	57.615.873,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.101.801,99	4.789.490,66
Ingressos Extra-orçamentários		3.927.967,83	4.758.044,12
Transferências Financeiras Recebidas		173.834,16	31.382,74
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		63.198.786,10	63.228.133,88
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	34.400.048,79	34.865.411,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	8.026,04	120.566,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	7.887.156,01	8.318.671,88
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		20.903.555,26	19.923.490,99
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.803.451,90	4.343.900,88
Transferências Financeiras Concedidas		14.100.103,36	15.579.490,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		4.181.118,72	2.750.794,77
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		780.753,55	370.039,77
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		780.753,55	370.039,77
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)		-780.753,55	-370.039,77
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	292.984,37
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	292.984,37
DESEMBOLSOS		6.131.676,53	1.397.430,78
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		6.131.676,53	1.397.430,78
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-6.131.676,53	-1.104.446,41
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		3.909.923,48	2.633.690,39

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

Orçamento Programa - Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://epec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 078edee4-c975-456c-bdee-6221b2362466

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-2.731.311,36	1.276.233,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.178.612,12	3.909.933,88

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

Orçamento Programa - Exercício de 2020



Documento Assinado
 Acesse em: <https://etec.leg.br/etec/legislacao/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDoc=078edeaa-c975-456c-bdee-6221b2362466>
 Assinado em: 07/01/2020 10:08:18
 Assinado por: JULIERME BARBOSA XAVIER

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	60.261.995,63	57.615.833,88
Intergovernamentais	38.478.796,61	34.861.600,33
da União	32.124.381,11	28.753.789,99
de Estados e Distrito Federal	6.354.415,50	6.107.900,44
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	21.783.199,02	22.754.133,55
Total das Transferências Recebidas	60.261.995,63	57.615.833,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	7.887.156,01	8.318.644,88
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	7.887.156,01	8.318.644,88
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	7.887.156,01	8.318.644,88

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA



Documento Assinado Digitalmente por: JUIZ DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: https://steve.tcepa.gov.br/portal/assinatura/validar_documento/078edea-c975-456c-bdee-6221b2362466

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

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUDICIÁRIA	54.745,62	423.366,00
ADMINISTRAÇÃO	7.124.499,00	6.635.359,33
ASSISTÊNCIA SOCIAL	170.174,12	9.000,00
EDUCAÇÃO	18.025.073,91	20.116.344,22
CULTURA	1.029.135,63	1.422.300,72
URBANISMO	7.029.493,01	4.999.555,11
HABITAÇÃO	654,70	9.000,00
GESTÃO AMBIENTAL	11.509,90	9.700,15
AGRICULTURA	361.210,45	345.955,33
COMÉRCIO E SERVIÇOS	32.100,00	16.788,85
DESPORTO E LAZER	151.186,83	212.015,33
ENCARGOS ESPECIAIS	410.265,62	684.099,07
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	34.400.048,79	34.865.411,91

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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://efeece.pb.gov.br/epd/validarDoc.seam> Código do documento: 078ede4a-c975-456c-bdee-6221b2362466

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	8.026,04	120.560,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	8.026,04	120.560,00

**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 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

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, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (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 financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante(obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). 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\$ 5.489.293,34, diminuindo expressivamente em R\$ 1.687.135,64, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 7.176.428,98.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, R\$ 1.178.612,12, houve uma diminuição expressiva de R\$ 2.731.311,36, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 3.909.923,48.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2020, R\$ 4.221.520,76, houve um aumento de R\$ 1.153.461,53, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 3.068.059,23.



1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo

A soma dos ajustes de perdas de créditos a curto prazo em 31/12/2020, R\$ - 364.676,23, houve um aumento de R\$ 130.276,91, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ -234.399,32.

1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2020, R\$ 89.160,46, houve uma diminuição de R\$ 109.285,81, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 198.446,27.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 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\$ 14.103.397,30. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 16.309.345,20 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	12.737.254,41	10.555.146,74
Bens Imóveis	5.702.896,19	4.986.280,59
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-2.130.805,40	-1.438.030,03
Total	16.309.345,20	14.103.397,30

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\$ 2.182.107,67 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de 716.615,60 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.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ -2.130.805,40 e em 2019 o valor de R\$ -1.438.030,03. 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\$ 19.056.610,57, uma diminuição expressiva com relação ao exercício anterior de R\$ 3.754.653,05, que foi de R\$ 22.811.263,62.

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 2020 no valor de R\$ 4.230.193,98, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 2.561.685,81, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 87.702,22, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 9.863.089,43 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 2.313.939,13.

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\$ 45.624.957,77, sendo R\$ 40.489.613,10 para o RGPS e R\$ 5.135.344,67 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”.



1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2020 foi de R\$ 126.467,56 e no exercício anterior foi de R\$ 545.241,12.

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\$ - 51.925.461,72 e em 2020 totalizou em R\$ - 43.009.397,36 (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\$ 8.916.064,36, 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.

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<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\$ 4.181.118,72 (quatro milhões, cento e oitenta e um mil, cento e dezoito reais e setenta e dois centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 780.753,55 (Setecentos e oitenta mil, setecentos e cinquenta e três reais e cinquenta e cinco centavos) e no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento obteve um déficit de R\$ - 6.131.676,53 (Seis milhões, cento e trinta e um mil, seiscentos e setenta e seis reais e cinquenta e três centavos), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ - 2.731.311,36 (Dois milhões, setecentos e trinta e um mil, trezentos e onze reais e trinta e seis centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<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\$ 4.181.118,72 (quatro milhões, cento e oitenta e um mil, cento e dezoito reais e setenta e dois centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ - 6.912.430,08 (Seis milhões, novecentos e doze mil, quatrocentos e trinta reais e oito centavos), tendo como caixa inicial o valor de R\$ 3.909.923,48 (Três milhões, novecentos e nove mil, novecentos e vinte e três reais e quarenta e oito centavos), registrando ao final a importância de R\$ 1.178.612,12 (Um milhão, cento e setenta e oito mil, seiscentos e doze reais e doze centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<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>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>

