

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.1	13.265.107,45	11.968.735,91	PASSIVO CIRCULANTE	1.3	24.232.796,92	26.638.465,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.1.1	10.954.442,32	9.822.550,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		12.276.797,67	13.726.622,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.954.442,32	9.822.550,52	PESSOAL A PAGAR	1.3.1	6.588.390,17	6.284.660,31
CONTA ÚNICA	F	10.774.837,50	9.808.648,13	PESSOAL A PAGAR	F	6.347.520,95	6.078.915,23
CONTA ÚNICA RPPS	F	176.949,68	13.902,39	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	98.077,25	81.725,20
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	2.655,14	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	127.629,95	108.857,86
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.1.2	905.066,93	865.813,83	PESSOAL A PAGAR	P	13.575,18	13.575,18
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	199,93	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	1.586,84	1.586,84
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	0,00	199,93	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.3.1	3.088.836,04	4.738.279,63
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		935.994,76	827.799,57	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	3.088.836,04	4.738.279,63
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	935.994,76	827.799,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.3.1	2.599.571,46	2.703.682,47
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		69.635,17	64.623,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	538.943,17	547.689,08
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	69.635,17	64.623,10	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	159.066,71	159.066,71
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-100.563,00	-26.808,77	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.025.909,77	890.010,76
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	-6.963,52	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.325,00	950,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-93.599,48	-26.808,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	607.014,45	476.335,64
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.1.3	1.405.598,20	1.280.371,56	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	186.572,33	186.572,33
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		29.773,81	278.664,37	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	67.347,87	67.347,87
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	1.527,48	1.527,48	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	0,00	363.317,92
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	28.246,33	277.136,89	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	4.105,00	4.105,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		42.581,75	20.375,41	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	8.287,16	8.287,16
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	107,96	107,96	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	1.3.1	2,82	87.705,04
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	42.473,79	20.267,45	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	57.990,49
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		77.266,18	60.914,13	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F	0,00	1.000,00
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	F	16.526,26	16.526,26	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	3.884,86
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	60.739,92	44.387,87	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	10.082,50
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		668.671,08	271.814,04	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	0,00	43.023,13
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	313.225,20	271.814,04	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2,82	29.714,55
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	355.445,88	0,00	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	P	0,00	29.711,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		587.305,38	648.603,61	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	2,82	2,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00	63.307,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.3.1	5.318.016,12	7.123.103,39
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	12.822,77	10.813,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.317.522,92	7.122.610,19
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	P	574.482,61	574.482,61	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.583.702,80	6.569.648,25
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	406.358,38	377.923,68
ESTOQUES		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	2.464,67	2.464,67



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	2.913,94	2.913,94
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	5.723,84	5.723,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.392.333,48	28.947.655,88	FORNECEDORES NACIONAIS	P	314.542,53	162.119,05
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.2.1	8.157.901,02	4.478.034,88	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P	200,00	200,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.157.901,02	4.478.034,88	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.616,76	1.616,76
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	9.347.046,40	4.712.578,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	50.677,65	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	493,20	493,20
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.239.823,03	-234.543,21	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
IMOBILIZADO	1.2.3	33.234.432,46	24.469.621,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.2.3	25.498.022,89	20.333.276,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.3.1	6.637.980,31	5.701.034,82
BENS DE INFORMÁTICA	P	474.659,62	439.944,94	VALORES RESTITUÍVEIS		6.635.676,56	5.698.731,07
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	13.529.081,16	13.415.798,98	CONSIGNAÇÕES	F	5.153.398,86	4.263.758,82
VEÍCULOS	P	1.711.138,57	1.721.338,57	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.480.144,28	1.434.966,75
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.213.202,18	1.212.420,93	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	2.133,42	5,50
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	107.606,89	75.087,25	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.303,75	2.303,75
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.462.334,47	3.468.685,33	CONVÊNIOS A PAGAR	F	2.000,00	2.000,00
BENS IMÓVEIS	1.2.3	11.900.780,75	7.276.151,86	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F	303,75	303,75
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	572.214,30	572.214,30	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		284.191.661,88	253.817.130,74
BENS DE USO ESPECIAL	P	5.352,60	5.352,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.4.1	46.293.443,68	39.111.751,81
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	519,00	519,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		46.293.443,68	39.111.751,81
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.322.694,85	6.698.065,96	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.4.1 P	3.846.428,38	372.306,99
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	1.2.4	-4.164.371,18	-3.139.806,86	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.4.1 P	42.447.015,30	38.739.444,82
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.022.854,07	-560.684,85	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.139.517,13	-2.577.122,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.999,98	-1.999,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		640.106,84	96.222,64
INTANGÍVEL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		640.106,84	96.222,64
DIFERIDO		0,00	0,00	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	640.106,84	96.222,64
TOTAL		54.657.440,93	40.916.391,79	PROVISÕES A LONGO PRAZO	1.4.2	237.258.111,36	214.609.156,29
				PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		237.258.111,36	214.609.156,29
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	1.4.2 P	281.157.084,97	236.718.715,31



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				CONCEDIDOS			
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	1.4.2	P 154.585.100,47	110.029.589,74
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	1.4.2	P -198.484.074,08	-132.139.148,76
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		308.424.458,80	280.455.596,40
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.5	-253.767.017,87	-239.539.204,61				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		-253.767.017,87	-239.539.204,61				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-253.767.017,87	-239.539.204,61				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-13.246.858,81	-12.318.830,28				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-239.539.204,61	-227.220.849,33				
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-980.954,45	475,00				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-253.767.017,87	-239.539.204,61				
TOTAL		54.657.440,93	40.916.391,79				



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		11.087.113,02	9.977.961,06	PASSIVO FINANCEIRO (23.634.960,43)+RP não Proc.(19.248.653,39)		42.883.613,82	41.295.269,19
ATIVO PERMANENTE		43.570.327,91	30.938.430,73	PASSIVO PERMANENTE		284.789.498,37	254.698.596,53
				SALDO PATRIMONIAL		-273.015.671,26	-255.077.473,93



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		420.792,35	420.792,35	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		171.905.714,84	152.886.418,62
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		4.458.000,00	4.344.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		420.792,35	420.792,35	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		167.447.714,84	148.542.418,62
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		420.792,35	420.792,35	TOTAL		171.905.714,84	152.886.418,62



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.087.113,02	9.977.961,06	PASSIVO CIRCULANTE		23.634.960,43	25.756.999,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.954.442,32	9.822.550,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		11.995.323,29	13.081.830,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.954.442,32	9.822.550,52	PESSOAL A PAGAR		6.573.228,15	6.269.498,29
CONTA ÚNICA		10.774.837,50	9.808.648,13	PESSOAL A PAGAR		6.347.520,95	6.078.915,23
CONTA ÚNICA RPPS		176.949,68	13.902,39	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		98.077,25	81.725,20
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.655,14	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		127.629,95	108.857,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		132.670,70	155.410,54	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.088.836,04	4.738.279,63
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		42.581,75	20.375,41	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.088.836,04	4.738.279,63
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		107,96	107,96	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.333.259,10	2.074.052,19
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		42.473,79	20.267,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		538.943,17	547.689,08
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		77.266,18	60.914,13	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1.025.909,77	890.010,76
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS		16.526,26	16.526,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		607.014,45	476.335,64
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		60.739,92	44.387,87	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		159.066,71	159.066,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		12.822,77	74.121,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.325,00	950,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		12.822,77	10.813,74	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	14.967,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	63.307,26	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	14.967,36
TOTAL		11.087.113,02	9.977.961,06	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS		0,00	1.000,00
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		0,00	3.884,86
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		0,00	10.082,50
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.001.656,83	6.959.167,58
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.001.163,63	6.958.674,38
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		5.723,84	5.723,84
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		2.464,67	2.464,67
				PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		2.913,94	2.913,94
				FORNECEDORES NACIONAIS		4.583.702,80	6.569.648,25
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		406.358,38	377.923,68
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.637.980,31	5.701.034,82
				VALORES RESTITUÍVEIS		6.635.676,56	5.698.731,07
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		2.133,42	5,50
				CONSIGNAÇÕES		5.153.398,86	4.263.758,82
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.480.144,28	1.434.966,75
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.303,75	2.303,75
				CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR		303,75	303,75
				CONVÊNIOS A PAGAR		2.000,00	2.000,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		19.248.653,39	15.538.269,32



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		19.248.653,39	15.538.269,32
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		14.179.741,34	13.515.598,73
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		14.179.741,34	13.515.598,73
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.068.912,05	2.022.670,59
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.068.912,05	2.022.670,59
				TOTAL		42.883.613,82	41.295.269,19



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.177.994,43	1.990.774,85	PASSIVO CIRCULANTE		597.836,49	881.465,79
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		905.066,93	865.813,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		281.474,38	644.792,30
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	199,93	PESSOAL A PAGAR		15.162,02	15.162,02
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER		0,00	199,93	PESSOAL A PAGAR		13.575,18	13.575,18
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		935.994,76	827.799,57	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		1.586,84	1.586,84
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		935.994,76	827.799,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		266.312,36	629.630,28
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		69.635,17	64.623,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		186.572,33	186.572,33
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		69.635,17	64.623,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	363.317,92
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-100.563,00	-26.808,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		8.287,16	8.287,16
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-93.599,48	-26.808,77	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		67.347,87	67.347,87
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		-6.963,52	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.105,00	4.105,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.272.927,50	1.124.961,02	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		2,82	72.737,68
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		29.773,81	278.664,37	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	43.023,13
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		28.246,33	277.136,89	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		0,00	43.023,13
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		1.527,48	1.527,48	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2,82	29.714,55
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		668.671,08	271.814,04	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS		0,00	29.711,73
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		355.445,88	0,00	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		2,82	2,82
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		313.225,20	271.814,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		316.359,29	163.935,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		574.482,61	574.482,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		316.359,29	163.935,81
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		574.482,61	574.482,61	FORNECEDORES NACIONAIS		314.542,53	162.119,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.392.333,48	28.947.655,88	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		200,00	200,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.157.901,02	4.478.034,88	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		1.616,76	1.616,76
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.157.901,02	4.478.034,88	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		284.191.661,88	253.817.130,74
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		9.347.046,40	4.712.578,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		46.293.443,68	39.111.751,81
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		50.677,65	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		46.293.443,68	39.111.751,81
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-1.239.823,03	-234.543,21	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.846.428,38	372.306,99
IMOBILIZADO		33.234.432,46	24.469.621,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		42.447.015,30	38.739.444,82
BENS MÓVEIS		25.498.022,89	20.333.276,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		640.106,84	96.222,64
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.213.202,18	1.212.420,93	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		640.106,84	96.222,64
BENS DE INFORMÁTICA		474.659,62	439.944,94	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		640.106,84	96.222,64
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		13.529.081,16	13.415.798,98	PROVISÕES A LONGO PRAZO		237.258.111,36	214.609.156,29
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		107.606,89	75.087,25	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		237.258.111,36	214.609.156,29
VEÍCULOS		1.711.138,57	1.721.338,57	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		281.157.084,97	236.718.715,31
DEMAIS BENS MÓVEIS		8.462.334,47	3.468.685,33	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		154.585.100,47	110.029.589,74
BENS IMÓVEIS		11.900.780,75	7.276.151,86	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-198.484.074,08	-132.139.148,76
BENS DE USO ESPECIAL		5.352,60	5.352,60	TOTAL		284.789.498,37	254.698.596,53
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		572.214,30	572.214,30				



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		33.234.432,46	24.469.621,00				
BENS IMÓVEIS		11.900.780,75	7.276.151,86				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		11.322.694,85	6.698.065,96				
BENS DE USO COMUM DO POVO		519,00	519,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.164.371,18	-3.139.806,86				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.022.854,07	-560.684,85				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.139.517,13	-2.577.122,03				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.999,98	-1.999,98				
TOTAL		43.570.327,91	30.938.430,73				



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		-27.221.388,44	-27.037.357,15
100	GERAL TOTAL		-15.326.696,55	-15.142.665,26
110	GERAL		1.208,03	1.208,03
200	EDUCAÇÃO		231.347,76	231.347,76
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		-12.190.502,07	-12.190.502,07
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		63.254,39	63.254,39
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-8.199.004,69	-7.909.188,67
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-403,45	-403,45
001	Ordinario		-6.930.607,11	-9.177.709,29
100	GERAL TOTAL		5.017.730,82	7.645.137,54
110	GERAL		6.690.366,04	6.649.132,44
200	EDUCAÇÃO		180.415,49	1.395.690,33
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-50,00	-50,00
300	SAÚDE		4.476.727,95	2.393.663,72
310	SAÚDE-GERAL		-3.488.667,24	-1.261.324,54
311	SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		-480.126,99	-480.126,99
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.383.746,71	534.396,35
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-969.930,02	-529.387,89
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		-13.196.021,09	-13.196.021,09
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		-1.882.185,80	-1.882.185,80
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		2.073.657,39	2.079.002,75
001	Ordinario		2.092.205,90	2.092.255,90
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-18.548,51	-13.253,15
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)		353,74	353,74
110	GERAL		353,74	353,74
13	CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)		-0,39	-0,39
100	GERAL TOTAL		-0,39	-0,39
61	CERTIFICADOS DE PRIVATIZACAO (ORDINÁRIO)		-1.051,33	-1.051,33
001	Ordinario		-1.051,33	-1.051,33
76	OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS (ORDINÁRIO)		857,26	857,26
612	RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		857,26	857,26
86	OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)		1.550.075,66	1.550.075,66



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário		1.550.075,66	1.550.075,66
TOTAL		-31.796.500,80	-31.317.308,13





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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.750/2021 de 04 de Novembro de 2021 (LOA 2022). 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: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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 117 de 28 de dezembro de 2021 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

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 2022 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 31/12/2022 soma R\$ 13.265.107,45, aumentando em R\$ 1.296.371,54, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 11.968.735,91.



1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 soma R\$ 10.954.442,32, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 1.131.891,80.

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2022 soma R\$ 905.066,93, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 39.253,10.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2022 soma R\$ 1.405.598,20, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 125.226,64.

NÚMERO DO PARCELAMENTO	QUANTIDADE DE PARCELAS	SALDO RESIDUAL
381/2019	12	R\$ 41.411,16
958/2019	12	R\$ 627.259,92
TOTAL		R\$ 668.671,08

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 31/12/2022 soma R\$ 8.157.901,02, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 3.679.866,14.

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 2021 totalizou R\$ 24.469.621,00. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 33.234.432,46 sendo:



Descrição	2022	2021
Bens Móveis	25.498.022,89	20.333.276,00
Bens Imóveis	11.900.780,75	7.276.151,86
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumulada	-4.164.371,18	-3.139.806,86
Total	33.234.432,46	24.469.621,00

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 5.164.746,89 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento de 4.624.628,89 em relação ao ano de 2021), 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 2022 está acumulada em R\$ -4.164.371,18 e em 2021 o valor de R\$ -3.139.806,86. 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 2022 o valor de R\$ 24.232.796,92, uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 2.405.668,74.

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 2022 Pessoal a Pagar no valor de R\$ 6.588.390,17, Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$ 3.088.836,04, Encargos sociais a Pagar no valor de R\$ 2.599.571,46, Empréstimos e Financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 2,82,



Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 5.318.016,12, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 6.637.980,31.

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\$ 46.293.443,68, sendo R\$ 3.846.428,38 contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) e R\$ 42.447.015,30 contribuição ao RGPS, como também obrigações fiscais a longo prazo no valor de R\$ 640.106,84. 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”.

Quanto ao acordo de parcelamento de nº 381/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Legislativo referem-se a créditos não repassados da patronal da competência 01/2017 a 12/2018 de alíquotas suplementares no valor originário de R\$185.000,31 (Cento e Oitenta e Cinco Mil Reais e Trinta e Um Centavos), após correções monetárias, chegando ao valor atualizado de R\$207.055,61 (Duzentos e Sete Mil e Cinquenta e Cinco Reais e Sessenta e Um Centavos), sendo classificados em até 12 meses (curto prazo) no valor de R\$41.411,16 (Quarenta e Um Mil e Quatrocentos e Onze Reais e Dezesesseis Centavos).

Quanto ao acordo de parcelamento de nº 958/2019 firmado entre o Instituto Previdenciário e o Poder Executivo referem-se a créditos não repassados da patronal até competência 12/2012 com o valor originário de R\$5.011.564,94 (cinco milhões, onze mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), após correções monetárias, chegando ao valor atualizado de R\$10.454.332,45 (dez milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e trinta e dois reais e quarenta e cinco centavos), sendo classificados em até 12 meses (curto prazo) no



valor de R\$627.259,92 (Seiscentos e Vinte e Sete Mil e Duzentos e Cinquenta e Nove Reais e Noventa e Dois Centavos) e 3.198.675,04 (Três Milhões e Cento e Noventa e Oito Mil e Seiscentos e Setenta e Cinco Reais e Quatro Centavos) classificados a longo prazo.

NÚMERO DO PARCELAMENTO	QUANTIDADE DE PARCELAS	SALDO RESIDUAL
381/2019	2	R\$ 7.117,76
958/2019	32	R\$ 3.191.557,28
TOTAL		R\$ 3.198.675,04

1.4.2 Provisões a Longo Prazo

O relatório de Avaliação Atuarial 2023 – Ano Base 2022, 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\$ 281.157.084,97

Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 154.585.100,47

Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -198.484.074,08

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ -239.539.204,61 e em 2022 totalizou em R\$ -253.767.017,87 (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\$ 14.227.813,26, de 2021 para 2022, 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 BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: MUNICÍPIO DE ALIANÇA (CONSOLIDADO)

NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP – 9ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <p>a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Dívida Ativa Tributária (Dívida Ativa Tributária dos Impostos), Dívida Ativa não tributária (Dívida Ativa não tributária), Ajuste de perdas de créditos a curto prazo (perdas estimadas em créditos tributários a receber) e Demais créditos e valores a curto prazo (adiamentos concedidos, depósitos restituíveis e valores vinculados, créditos previdenciários a receber a curto prazo e Outros Créditos a receber e valores a curto prazo).</p> <p>b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens Móveis e Bens Imóveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p>





	<p>c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Benefícios Previdenciários a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Empréstimos e financiamentos a curto prazo, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo. Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 9ª Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p>





Memorial de Crédito da Dívida Ativa Tributária

Saldo da Dívida Ativa Curto Prazo 827.799,57

(-) Recebimentos de Dívida Ativa 35.960,41

(+) Inscrições da Dívida Ativa 2022 (9%) 144.155,60

(-) Preescrções Administrativas

Total 935.994,76

Saldo da Dívida Ativa Longo Prazo 4.690.864,20

(-) Recebimentos de Dívida Ativa -

(+) Inscrições da Dívida Ativa 2022
(91%) 1.457.573,32

(-) Preescrções Administrativas

Total 6.148.437,52





Memorial de Perdas da Dívida Ativa

Perdas de Curto Prazo (10%)	93.599,48
Perdas de Longo Prazo (20%)	1.229.687,50
Saldo Líquido Curto Prazo	842.395,29
Saldo Líquido Longo Prazo	4.918.750,01





Memorial de Crédito da Dívida Ativa Não Tributária

Saldo da Dívida Ativa Curto Prazo	64.623,10
(-) Recebimentos de Dívida Ativa	-
(+) Inscrições da Dívida Ativa 2022 (9%)	5.012,07
(-) Preescrções Administrativas	
Total	69.635,17

Saldo da Dívida Ativa Longo Prazo	-
(-) Recebimentos de Dívida Ativa	-
(+) Inscrições da Dívida Ativa 2022 (91%)	50.677,65
(-) Preescrções Administrativas	
Total	50.677,65

Memorial de Perdas da Dívida Ativa

Perdas de Curto Prazo (10%)	6.963,52
Perdas de Longo Prazo (20%)	10.135,53
Saldo Líquido Curto Prazo	62.671,66
Saldo Líquido Longo Prazo	40.542,12





NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">o valor contábil no início e no final do período;provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;valores não utilizados revertidos durante o período; eo aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none">Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;Uma estimativa de seus efeitos financeiros;Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; eA possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>





NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none">A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; eH. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</p>				
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>				
MCASP – 9ª Edição	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>O relatório de Avaliação Atuarial 2023 – Ano Base 2022, 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:</p> <p>Quanto as provisões matemáticas constantes no Balanço Patrimonial, apresentam a seguinte composição:</p> <table><tr><td>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos</td><td>----- R\$ 281.157.084,97</td></tr><tr><td>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder</td><td>----- R\$ 154.585.100,47</td></tr></table>	Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos	----- R\$ 281.157.084,97	Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder	----- R\$ 154.585.100,47
Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos	----- R\$ 281.157.084,97				
Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder	----- R\$ 154.585.100,47				





	Plano Previdenciário – Plano de amortização ----- R\$ -198.484.074,08
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>





MCASP – 9ª Edição

No caso de Impairment, apresentar:

- a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;
- b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;
- c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;
- d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;
- e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

Não há registro de Impairment.

