

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE 1.1		1.188.408,27	2.405.588,38	PASSIVO CIRCULANTE 1.3		3.457.095,07	12.295.608,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 1.1.1		843.318,31	1.395.008,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1		1.333.975,61	6.101.541,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		843.318,31	1.395.008,94	PESSOAL A PAGAR		290.028,65	4.655.603,42
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	408.860,84	408.860,84	PESSOAL A PAGAR	F	28.160,90	4.417.404,89
CONTA ÚNICA	F	434.457,47	986.148,10	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	68.760,71	98.077,25
CRÉDITOS A CURTO PRAZO 1.1.2		207.527,51	905.066,93	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	150.265,46	127.629,95
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		319.273,09	935.994,76	PESSOAL A PAGAR	P	1.978,00	10.904,49
DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	P	3,06	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	40.863,58	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	319.270,03	935.994,76	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00	1.586,84
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	69.635,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.043.946,96	1.445.937,82
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	69.635,17	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.350,00	4.214,42
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO 1.1.3		-111.745,58	-100.563,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	155.656,27	157.310,01
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	-6.963,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	253.468,10	581.247,78
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-111.745,58	-93.599,48	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	2.325,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 1.1.4		133.958,55	105.512,51	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	402.316,18	465.579,20
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		45.145,33	28.246,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	164.380,95	164.380,95
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	45.145,33	28.246,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	66.775,46	66.775,46
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		88.813,22	77.266,18	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	0,00	4.105,00
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	F	16.526,26	16.526,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.2		15.282,59	0,00
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	72.286,96	60.739,92	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		15.282,59	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	F	1.315,23	0,00
ESTOQUES		3.603,90	0,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	13.967,36	0,00
ALMOXARIFADO		3.603,90	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1.3.1. 1.3.3		1.065.950,83	3.584.826,45
MATERIAL DE CONSUMO	P	3.603,90	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.065.950,83	3.584.826,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	711.285,21	3.215.586,86
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	339.315,95	356.520,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	2.464,67	2.464,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.976.685,77	28.336.374,16	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	2.913,94	2.913,94
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		830.110,04	4.959.225,98	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	5.723,84	5.723,84
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		830.110,04	4.959.225,98	FORNECEDORES NACIONAIS	P	2.630,46	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	50.677,65	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.616,76	1.616,76
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.277.092,37	6.148.371,36	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-446.982,33	-1.239.823,03	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00				



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANCA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO 1.2.1		3.146.575,73	23.377.148,18	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.190.590,48	16.038.965,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 1.3.1 1.3.4		1.041.886,04	2.609.240,90
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	72.467,25	75.087,25	VALORES RESTITUIVEIS		1.038.586,04	2.609.240,90
VEÍCULOS	P	7.471,90	281.621,90	CONSIGNAÇÕES	F	1.000.388,95	1.611.107,28
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	524.886,35	537.351,36	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	38.197,09	998.133,62
BENS DE INFORMÁTICA	P	351.282,69	343.503,44	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.300,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.234.482,29	12.286.410,29	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	3.300,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	0,00	2.514.991,35	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		54.889.421,72	46.905.885,34
BENS IMÓVEIS		2.133.588,60	10.464.834,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO 1.4.1		54.249.314,88	46.265.778,50
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	0,00	114.157,48	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		54.249.314,88	46.265.778,50
BENS DE USO ESPECIAL	P	5.352,60	5.352,60	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	455.832,15	3.818.763,20
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	519,00	519,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	53.793.482,73	42.447.015,30
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.127.717,00	10.344.805,21	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS 1.2.2		-2.177.603,35	-3.126.651,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	0,00	-883.110,65	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO 1.4.2		640.106,84	640.106,84
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.173.485,13	-2.241.541,07	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		640.106,84	640.106,84
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-4.118,22	-1.999,98	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	640.106,84	640.106,84
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		5.165.094,04	30.741.962,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		58.346.516,79	59.201.493,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1.5		-53.181.422,75	-28.459.531,39				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00				
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00				
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00				



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

A) QUADRO PRINCIPAL ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		-53.181.422,75	-28.459.531,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-53.181.422,75	-28.459.531,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-24.721.891,36	-2.396.648,62
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-27.320.437,50	-24.850.422,05
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-1.139.093,89	-1.212.460,72
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-53.181.422,75	-28.459.531,39
				TOTAL		5.165.094,04	30.741.962,54



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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		932.131,53	1.472.275,12	PASSIVO FINANCEIRO (3.164.882,50)+RP não Proc(4.817.897,35)		7.982.779,85	24.156.514,00
ATIVO PERMANENTE		4.232.962,51	29.269.687,42	PASSIVO PERMANENTE		55.181.634,29	47.155.254,84
				SALDO PATRIMONIAL		-57.999.320,10	-40.569.806,30



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3184da4be-e544-405a-a73e-52900afdc2c2

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811.xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812.xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		96.598,92	96.598,92	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		126.337,016,61	121.871.114,05
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		5.000,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		96.598,92	96.598,92	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		126.332,016,61	121.871.114,05
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		96.598,92	96.598,92	TOTAL		126.337,016,61	121.871.114,05



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		932.131,53	1.472.275,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		843.318,31	1.395.008,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		843.318,31	1.395.008,94
CONTA ÚNICA		434.457,47	986.148,10
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		408.860,84	408.860,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		88.813,22	77.266,18
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		88.813,22	77.266,18
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS		16.526,26	16.526,26
CONTA ESPECIAL - PRECATORIOS		72.286,96	60.739,92
TOTAL		932.131,53	1.472.275,12
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		3.164.882,50	12.046.239,09
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.059.977,62	5.853.788,50
PESSOAL A PAGAR		247.187,07	4.643.112,09
PESSOAL A PAGAR		28.160,90	4.417.404,89
PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		68.760,71	98.077,25
PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINARIO		150.265,46	127.629,95
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		812.790,55	1.210.676,41
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.350,00	4.214,42
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		253.468,10	581.247,78
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		402.316,18	465.579,20
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		155.656,27	157.310,01
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	2.325,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		1.315,23	0,00
EMPRESTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		1.315,23	0,00
OUTROS EMPRESTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		1.315,23	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.061.703,61	3.583.209,69
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.061.703,61	3.583.209,69
CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXECETO PREC		5.723,84	5.723,84
PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		2.464,67	2.464,67
PRECATORIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDITORES NACIONAIS - REGII		2.913,94	2.913,94
FORNECEDORES NACIONAIS		711.285,21	3.215.586,86
CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS		339.315,95	356.520,38
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.041.886,04	2.609.240,90
VALORES RESTITUIVEIS		1.038.586,04	2.609.240,90
CONSIGNAÇÕES		1.000.388,95	1.611.107,28
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		38.197,09	998.133,62
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.300,00	0,00
SUBVENÇÕES A PAGAR		3.300,00	0,00
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.817.897,35	12.110.274,91
EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.817.897,35	12.110.274,91
RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.281.135,27	10.485.924,23
RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.281.135,27	10.485.924,23
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		536.762,08	1.624.350,68
RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		536.762,08	1.624.350,68
TOTAL		7.982.779,85	24.156.514,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		256.276,74	933.313,26
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		207.527,51	905.066,93
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		319.273,09	935.994,76
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		319.270,03	935.994,76
DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		3,06	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	69.635,17
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	69.635,17
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-111.745,58	-100.563,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-111.745,58	-93.599,48
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUT		0,00	-6.963,52
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		45.145,33	28.246,33
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		45.145,33	28.246,33
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		45.145,33	28.246,33
ESTOQUES		3.603,90	0,00
ALMOXARIFADO		3.603,90	0,00
MATERIAL DE CONSUMO		3.603,90	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.976.685,77	28.336.374,16
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		830.110,04	4.959.225,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		830.110,04	4.959.225,98
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.277.092,37	6.148.371,36
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	50.677,65
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-446.982,33	-1.239.823,03
IMOBILIZADO		3.146.575,73	23.377.148,18
BENS MÓVEIS		3.190.590,48	16.038.965,59
BENS DE INFORMÁTICA		351.282,69	343.503,44
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.234.482,29	12.286.410,29
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		72.467,25	75.087,25
VEÍCULOS		7.471,90	281.621,90
DEMAIS BENS MÓVEIS		0,00	2.514.991,35
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		524.886,35	537.351,36
BENS IMÓVEIS		2.133.588,60	10.464.834,29
BENS DE USO ESPECIAL		5.352,60	5.352,60
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		0,00	114.157,48
BENS DE USO COMUM DO POVO		519,00	519,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS		2.127.717,00	10.344.805,21
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.177.603,35	-3.126.651,70
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.173.485,13	-2.241.541,07
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		54.889.421,72	46.905.885,34
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		54.249.314,88	46.265.778,50
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		54.249.314,88	46.265.778,50
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		455.832,15	3.818.763,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		53.793.482,73	42.447.015,30
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		640.106,84	640.106,84
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		640.106,84	640.106,84
TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		640.106,84	640.106,84
TOTAL		55.181.634,29	47.155.254,84



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO							
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		3.146.575,73	23.377.148,18				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.177.603,35	-3.126.651,70				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		0,00	-883.110,65				
		-4.118,22	-1.999,98				
TOTAL		4.232.962,51	29.269.687,42				



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)	
00	ORDINÁRIO		-7.793.063,59	-22.959.383,61
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		7.905.224,26	-907.951,42
01	VINCULADO		742.415,27	627.522,39
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		660.485,28	660.485,28
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-239.172,16	-239.172,16
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		24.780,80	24.780,80
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-76.064,44	-76.064,44
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		-15.216,21	-15.266,21
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		-40.900,30	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		104.412,15	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		4.379,45	0,00
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)		-277,52	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		319.988,22	272.759,12
TOTAL			-7.050.648,32	-22.331.861,22





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 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). 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: 01/01/2023 a 31/12/2023.

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 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª 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, 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 2023 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 31/12/2023 soma R\$1.188.408,27 (um milhão cento e oitenta e oito mil quatrocentos e oito reais e vinte e sete centavos), diminuindo em R\$ 1.217.180,11 (um milhão duzentos e dezessete mil cento e oitenta reais e onze centavos) , em relação ao exercício de 2022 que foi de



R\$2.405.588,38 (dois milhões quatrocentos e cinco mil quinhentos e oitenta e oito reais e trinta e oito centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023, R\$843.318,31 (oitocentos e quarenta e três mil trezentos e dezoito reais e trinta e um centavos), houve uma diminuição de R\$ 551.690,63 (quinhentos e cinquenta e um mil seiscentos e noventa reais e sessenta e três centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$1.395.008,94 (hum milhão trezentos e noventa e cinco mil e oito reais e noventa e quatro centavos).

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2023, R\$207.527,51 (duzentos e sete mil quinhentos e vinte e sete reais e cinquenta e um centavos), houve uma diminuição de R\$697.539,42 (seiscentos e noventa e sete mil quinhentos e trinta e nove reais e quarenta e dois centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 905.066,93 (novecentos e cinco mil e sessenta e seis reais e noventa e três centavos).

1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo

A soma dos ajustes de perdas de créditos a curto prazo em 31/12/2023, R\$ - 111.745,58 (cento e onze mil setecentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e oito centavos), houve um aumento de R\$ 11.182,58 (onze mil cento e oitenta e dois reais e cinquenta e oito centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ - 100.563,00 (cem mil quinhentos e sessenta e três reais).

1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023, R\$133.958,55 (cento e trinta e três mil novecentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos), um aumento de R\$ 28.446,04 (vinte e oito mil quatrocentos e quarenta e seis reais e quatro centavos) em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$105.512,51 (cento e cinco mil quinhentos e doze reais e cinquenta e um centavos).

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 2022



totalizou R\$23.377.148,18 (vinte e três milhões trezentos e setenta e sete mil cento e quarenta e oito reais e dezoito centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 3.146.575,73 (três milhões cento e quarenta e seis mil quinhentos e setenta e cinco reais e setenta e três centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.190.590,48	16.038.965,59
Bens Imóveis	2.133.588,60	10.464.834,29
(-)Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-2.177.603,35	-3.126.651,70
Total	3.146.575,73	23.377.148,18

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (diminuição de R\$ 12.848.375,11 doze milhões, oitocentos e quarenta e oito mil, trezentos e setenta e cinco reais e onze centavos em relação ao ano de 2022) e Imóveis (diminuição de 8.331.245,69 oito milhões trezentos e trinta e um mil duzentos e quarenta e cinco reais e sessenta e nove centavos em relação ao ano de 2022), 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 e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 2.177.603,35 (dois milhões cento e setenta e sete mil seiscentos e três reais e trinta e cinco centavos) e em 2022 o valor de R\$ -3.126.651,70 (três milhões cento e vinte e seis mil seiscentos e cinquenta e um reais e setenta centavos). 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 2023 o valor de R\$3.457.095,07 (três milhões quatrocentos e cinquenta e sete mil e noventa e cinco reais e sete centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 8.838.513,52 (oito milhões



oitocentos e trinta e oito mil quinhentos e treze reais e cinquenta e dois centavos), que foi de R\$ 12.295.608,59 (doze milhões duzentos e noventa e cinco mil seiscentos e oito reais e cinquenta e nove centavos).

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 2023 no valor de R\$290.028,65 (duzentos e noventa mil e vinte e oito reais e sessenta e cinco centavos), Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$1.043.946,96 (um milhão e quarenta e três mil novecentos e quarenta e seis reais e noventa e seis centavos), Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 15.282,59 (quinze mil duzentos e oitenta e dois reais e cinquenta e nove centavos), Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$1.065.950,83 (um milhão e sessenta e cinco mil novecentos e cinquenta reais e oitenta e três centavos), Obrigações fiscais a curto prazo no valor de R\$ 0,00 (zero reais) e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.041.886,04 (um milhão e quarenta e um mil oitocentos e oitenta e seis reais e quatro centavos).

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\$54.249.314,88 (cinquenta e quatro milhões duzentos e quarenta e nove mil trezentos e quatorze reais e oitenta e oito centavos), sendo R\$ 53.793.482,73 (cinquenta e três milhões setecentos e noventa e três mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e três centavos) para o RGPS e R\$ 455.832,15 (quatrocentos e cinquenta e cinco mil oitocentos e trinta e dois reais e quinze centavos) 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 2023 foi de R\$ 640.106,84 (seiscentos e quarenta mil cento e seis reais e oitenta e quatro centavos) permanecendo com o mesmo valor do exercício anterior.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ - 28.459.531,39 (vinte e oito milhões quatrocentos e cinquenta e nove mil quinhentos e trinta e um reais e trinta e nove centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 53.181.422,75 (cinquenta e três milhões cento e oitenta e um mil quatrocentos e vinte e dois reais e setenta e cinco centavos)(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\$24.721.891,36 (vinte e quatro milhões setecentos e vinte e um mil oitocentos e noventa e um reais e trinta e seis centavos), de 2022 para 2023, 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



PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.icepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 318444be-e544-405a-a73e-52900afdc2c2

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.



✉ alianca@alianca.pe.gov.br | CNPJ: 10.164.028/0001-18

📍 Rua Domingos Braga, SN, Centro - Aliança/PE - CEP: 55890-000

© PREFEITURADAALIANÇA



NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

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>Existe uma diferença entre o saldo final do Balanço Patrimonial do exercício de 2022 e o saldo de exercício anterior do Balanço Patrimonial de 2023, essa diferença se deu em decorrência do ajuste dos saldos finais das disponibilidades financeiras do Fundo de Educação relativo ao exercício 2022. Em virtude do Fundo de Educação ter sido criado no meio do exercício de 2022 foi feita a exportação dos saldos bancários da base da Prefeitura para a base do Fundo de Educação de maneira incorreta, ao invés dos saldos terem sido anulados na base da Prefeitura e abertos na base do Fundo de Educação, eles foram exportados criando consequentemente lançamento de forma indevida nas duas entidades, no Fundo de Educação ficou registrado a menor e na Prefeitura ficou registrado a maior no exercício de 2022, porém isso em nada tira a veracidade dos saldos bancários da entidade, tratando-se apenas da correção realizada no exercício 2023 do fato através do lançamento feito no balancete, na conta 237110300 – ajustes de exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP– 10ª 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 heterogêneos e uniformes.</p>





MCASP– 10ª 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 e depósitos restituíveis e valores vinculados).</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, 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 10ª Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP– 10ª 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– 10ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Crítérios 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>





- 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.

MCASP– 10ª Edição

Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias
Nada a Declarar.

MCASP– 10ª Edição

No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo

Memorial da Dívida Ativa 2023	
Livro da Dívida Ativa 2023	1.596.365,46
Saldo da Dívida Ativa Curto Prazo	319.273,09
Saldo da Dívida Ativa Longo Prazo	1.277.092,37
Memorial de Perdas da Dívida Ativa 2023	
Perdas de Curto Prazo (35%)	111.745,58
Perdas de Longo Prazo (35%)	446.982,33
Saldo Líquido Curto Prazo	207.527,51
Saldo Líquido Longo Prazo	830.110,04





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>Houve movimentação na conta estoques no valor de R\$ 3.603,90 (Três mil, seiscentos e três reais e noventa centavos).</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– 10ª 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>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>





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– 10ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;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





PREFEITURA DA ALIANÇA

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

- 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.

