

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		7.762.051,92	6.823.482,73	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 09		8.118.279,53	7.606.877,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		2.331.604,19	1.404.209,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS NOT 10		6.179.214,61	5.703.721,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.331.604,19	1.404.209,90	PESSOAL A PAGAR		5.057.202,42	4.398.891,41
CAIXA	F	16.793,98	11.087,71	PESSOAL A PAGAR	F	5.057.202,42	4.398.891,41
CONTA ÚNICA	F	2.314.810,21	1.393.122,19	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.273,49	23.555,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 03		10.183,87	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.273,49	23.555,77
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		10.183,87	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.113.738,70	1.281.274,13
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	10.183,87	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.113.738,70	1.281.274,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 04		5.420.263,86	5.419.272,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 11		1.130.859,33	882.392,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.420.263,86	5.419.272,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.130.859,33	882.392,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	52.083,80	51.092,77	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.127.399,33	879.282,47
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.460,00	3.110,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	5.368.180,06	5.368.180,06	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 12		49.585,55	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		49.585,55	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 05		9.047.187,39	9.711.140,85	PIS/PASEP A RECOLHER	F	23.585,38	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		527.804,64	1.343.435,58	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	F	26.000,17	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 06		527.804,64	1.343.435,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 13		758.620,04	1.020.763,84
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	545.289,20	545.289,20	VALORES RESTITUÍVEIS		758.620,04	1.020.763,84
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	71.198,38	886.829,32	CONSIGNAÇÕES	F	758.620,04	1.020.763,84
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-88.682,94	-88.682,94	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 14		9.995.421,01	9.995.421,01
INVESTIMENTOS NOTA 07		27.234,07	27.234,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS NOT 15		9.995.421,01	9.995.421,01
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.995.421,01	9.995.421,01
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	P	27.234,07	27.234,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	9.995.421,01	9.995.421,01
IMOBILIZADO NOTA 08		8.492.148,68	8.340.471,20	TOTAL PASSIVO		18.113.700,54	17.602.298,63
BENS MÓVEIS		2.502.938,79	2.496.208,79				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.502.938,79	2.496.208,79				
BENS IMÓVEIS		5.989.209,89	5.844.262,41				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.989.209,89	5.844.262,41				
TOTAL		16.809.239,31	16.534.623,58				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-1.304.461,23	-1.067.675,05
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		-8.008.619,43	-8.008.619,43
PATRIMÔNIO SOCIAL		-8.008.619,43	-8.008.619,43
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	-8.008.619,43	-8.008.619,43
RESULTADOS ACUMULADOS		6.704.158,20	6.940.944,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.704.158,20	6.940.944,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-236.786,18	6.940.944,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.940.944,38	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 16		-1.304.461,23	-1.067.675,05
TOTAL		16.809.239,31	16.534.623,58

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 Assesora em: https://etce.icepe.br/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=0e4f13bb-31f6-4021-9c08-ae19547a0e73

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)



2 of 4

Exercício de 2019

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesso em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO NOTA 17	2.383.687,99	1.455.302,67	PASSIVO FINANCEIRO (8.118.279,53)+ Restos não Processado(1.166.812,32) NOTA 19	9.285.091,85	7.736.330,13
ATIVO PERMANENTE NOTA 18	14.425.551,32	15.079.320,91	PASSIVO PERMANENTE NOTA 20	9.995.421,01	9.995.421,01
			SALDO PATRIMONIAL NOTA 21	-2.471.273,55	-1.197.127,56

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 22

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.383.687,99	1.455.302,67	PASSIVO CIRCULANTE		8.118.279,53	7.606.877,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.331.604,19	1.404.209,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.179.214,61	5.703.721,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.331.604,19	1.404.209,90	PESSOAL A PAGAR		5.057.202,42	4.398.891,41
CAIXA		16.793,98	11.087,71	PESSOAL A PAGAR		5.057.202,42	4.398.891,41
CONTA ÚNICA		2.314.810,21	1.393.122,19	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.273,49	23.555,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		52.083,80	51.092,77	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.273,49	23.555,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		52.083,80	51.092,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.113.738,70	1.281.274,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		52.083,80	51.092,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.113.738,70	1.281.274,13
TOTAL		2.383.687,99	1.455.302,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.130.859,33	882.392,47
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.130.859,33	882.392,47
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.127.399,33	879.282,47
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.460,00	3.110,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		49.585,55	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		49.585,55	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		23.585,38	0,00
				TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		26.000,17	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		758.620,04	1.020.763,84
				VALORES RESTITUIVEIS		758.620,04	1.020.763,84
				CONSIGNAÇÕES		758.620,04	1.020.763,84
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.166.812,32	129.452,51
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.166.812,32	129.452,51
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		129.452,51	129.452,51
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		129.452,51	129.452,51
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.037.359,81	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.037.359,81	0,00
				TOTAL		9.285.091,85	7.736.330,13

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA. CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://pt.cte.br/validarDoc?seamCodigoDoDocumento=0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73>

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2019

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 23

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-6.901.403,86	0,00
001	Ordinario	-6.888.053,09	0,00
100	GERAL TOTAL	-640.651,55	0,00
110	GERAL	627.300,78	0,00
TOTAL		-6.901.403,86	0,00





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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.378.363,93	5.368.180,06	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		9.995.421,01	9.995.421,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		10.183,87	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.995.421,01	9.995.421,01
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		10.183,87	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.995.421,01	9.995.421,01
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS		10.183,87	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		9.995.421,01	9.995.421,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.368.180,06	TOTAL		9.995.421,01	9.995.421,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.368.180,06				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.368.180,06				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.047.187,39	9.711.140,85				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		527.804,64	1.343.435,58				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		527.804,64	1.343.435,58				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		71.198,38	886.829,32				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		545.289,20	545.289,20				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-88.682,94	-88.682,94				
INVESTIMENTOS		27.234,07	27.234,07				
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07				
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07				
IMOBILIZADO		8.492.148,68	8.340.471,20				
BENS MÓVEIS		2.502.938,79	2.496.208,79				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.502.938,79	2.496.208,79				
BENS IMÓVEIS		5.989.209,89	5.844.262,41				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.989.209,89	5.844.262,41				
TOTAL		14.425.551,32	15.079.320,91				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/validaDoc.seam?codigoDoDocumento=0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73>

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL – CONTAS DE GESTÃO

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Exercício de 2019

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Maraial

Natureza Jurídica do órgão ou entidade:

Pessoa jurídica de direito público interno integrante da administração direta - Município. Órgão do Poder Executivo Municipal inscrito no CNPJ sob o nº **10.193.332/0001-93**.

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Doutor José Higino, s/n, Centro, Maraial - PE - CEP: 55.405-000 CEP 53.345-000, Centro, Maraial – PE.

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O município possui autonomia político-administrativa e financeira para ofertar diretamente bens e serviços públicos à população promovendo o desenvolvimento econômico-social e a cidadania. São atribuições do Município, conforme art. 30 da Carta Magna: Legislar sobre assuntos de interesse social; suplementar a legislação federal ou estadual no que couber; instituir e arrecadar os tributos de sua competência, bem como aplicar suas rendas, sem prejuízo da obrigatoriedade de prestar contas e publicar balancetes nos prazos fixados em lei; criar, organizar e suprimir distritos observada a legislação estadual; organizar e prestar, diretamente ou sob regime de concessão ou permissão, os serviços públicos de interesse local, incluído o de transporte coletivo, que tem caráter essencial; manter, com a cooperação técnica e financeira da União e do Estado, programas de educação infantil e de ensino fundamental; prestar, com a cooperação técnica da União e do Estado, serviços de atendimento à saúde da população; promover, no que couber, adequado ordenamento territorial, mediante planejamento e controle do uso, do parcelamento e da ocupação do solo urbano; promover a proteção do patrimônio histórico-cultural local, observada a legislação e a ação fiscalizadora federal e estadual.

Os órgãos que compõem a Administração Municipal podem ser divididos em órgãos meio, que oferecem às Secretarias condições para suas operações, além de planejar, instrumentar e definir as ações a serem realizadas e órgãos considerados “fim” que executam as ações.

Descrição da atividade econômica principal nº 84.11-6-00 – Administração Pública em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Demonstrativo produzido de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SPREV nº 07/2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 8ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP). Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*, editada pelo *International Public Sector Accounting Standard Board* através da *International Federation of Accounting* (IPSASB/IFAC).

Este demonstrativo segue à Lei 4.320/64, normativas da Secretaria do Tesouro Nacional e Índice de Consistência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem a execução orçamentária e extraorçamentária deste órgão.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Dados do Gestor:

Marcos Antônio de Moura e Silva – Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019. Cargo: Prefeito.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Clóvis Sebastião de Oliveira. CRC-PE nº 018802/O-9. E-mail: clovis.1000@hotmail.com

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<https://www.maraial.pe.gov.br/transparencia/>

2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de mensuração utilizadas:

Mensuração é o processo que consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. O objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. A NBC TSP – Estrutura Conceitual não propõe uma única base de mensuração (ou a combinação de bases de mensuração) para todas as transações, eventos e condições. Ao invés disso, apresenta bases de mensuração para ativos e passivos que fornecem informações sobre o custo de serviços prestados, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, além da extensão na qual fornecem informação que satisfaça as características qualitativas. As demonstrações financeiras foram preparadas conforme práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e evidenciam todas as informações relevantes próprias, as quais estão consistentes com as técnicas utilizadas pela Administração em atendimento às exigências dos órgãos de controle externo e da sociedade civil, usuários internos e externos. Propicia a comparabilidade dos balanços, com intuito de evidenciar a evolução dos registros e saldos, por mais de um exercício. Os componentes resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados pelo custo histórico de acordo com a determinação da Norma NBC T SP 07 - Ativo Imobilizado. Adotou-se o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aprovou em plenário, 11 (onze) Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP), dentre as quais entraram em vigor no exercício de 2019: as NBCASP SP de nº 11, 12, 13, 14 e 15 e passam a integrar o Manual de Contabilidade aplicada ao setor público (MCASP) 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

São elas:

NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*;

NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, referente à *Ipsas 2 – Cash Flow Statements*;

NBC TSP 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 24 – Presentation of Budget Information in Financial Statements*;

NBC TSP 14 – Custos de Empréstimos, referente à *Ipsas 5 – Borrowing Costs*;

NBC TSP 15 – Benefícios a Empregados, referente à *Ipsas 39 – Employee Benefits*;

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

- Classificação de ativos:

Os Ativos são classificados pelo custo histórico e são divididos de acordo com o grau de liquidez em: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) liquidez alta e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente e Investimentos, Imobilizado e Intangível) com liquidez baixa.

- Constituição de provisões:

Não foram constituídas provisões a longo prazo no exercício.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais decorrentes da execução orçamentária e da constituição de provisões a longo prazo.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:

Não houve transferência de riscos e benefícios significativos para outras entidades.

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

O Balanço Patrimonial (BP) é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A Portaria STN nº 548/2012 modificou a estrutura das demonstrações contábeis contidas na Lei nº 4.320/64 adequação aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP) e às determinações legais e normativas vigentes, dividiu o Balanço Patrimonial em:

- a – Quadro principal
- b – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes
- c – Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d – Quadro de Superávit / Déficit Financeiro

Ativos

Ativos são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Ativo Circulante:

É o conjunto de bens e direitos realizáveis até doze meses da data da publicação das demonstrações contábeis.

Especificação	Exercício atual R\$	Exercício anterior R\$
Caixa e equivalentes de caixa	2.331.604,19	1.404.209,90
Créditos a curto prazo	10.183,87	0,00
Demais créditos e valores a curto prazo	5.420.263,86	5.419.272,83
TOTAL	7.762.051,92	6.823.482,73

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA. GOV.SERASA.TIAO DE OLIVEIRA
Assinado em: https://stc.cepe.br/validador/validador.aspx?codigo_documento=0e4f9b0b16402118e1c19547a0e73

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Neste exercício, o ativo circulante da entidade foi acrescido em **R\$ 938.569,19** e representaram um aumento em comparação ao exercício anterior. O saldo anterior das disponibilidades financeiras (Caixa e equivalentes de caixa) deixadas em 31/12/2018 somaram **R\$ 1.404.209,90**. O Saldo financeiro atual ao final de 2019 totalizou **R\$ 2.331.604,09**.

Créditos a curto prazo

Contas	2019	2018
Créditos a curto prazo	10.183,87	0,00
Demais créditos a curto prazo	5.420.263,86	5.419.272,83
TOTAL	5.430.447,73	5.419.272,83

O saldo dos créditos e valores a curto prazo sofreram pequena alteração no comparativo exercício atual x anterior.

Ativo não circulante

É o conjunto de bens e direitos realizáveis após doze meses da data de publicação das demonstrações contábeis.

Ativo realizável a longo prazo

Créditos a Longo Prazo:

Os créditos a longo prazo correspondem aos valores registrados no ativo não circulante, oriundos de créditos tributários a receber, a exemplo da dívida ativa tributária ou imputação de débitos diversos pelos órgãos da Administração direta e indireta, que constituem a Dívida ativa não tributária. Esses valores constituíram dívida ativa tributária e não tributária em favor da entidade e serão amortizados/executados em período superior a 12 meses. Segue abaixo o detalhamento dos créditos a longo prazo.

Créditos a longo prazo

Contas	2019	2018
Dívida Ativa Tributária	71.198,38	886.829,32
Dívida Ativa Não Tributária	545.289,20	545.289,20
(-) Ajuste de perdas de créditos	-88.682,94	-88.682,94
TOTAL	527.804,64	1.343.435,58

Esta entidade não registrou créditos a receber a longo prazo. Os créditos a longo prazo pertencentes ao município estão sujeitos a prescrição e cancelamento por ajuste de perdas.

Estoque/Almoxarifado:

O saldo do estoque inicial em 31/12/2019 foi de R\$ 0,00 e as incorporações em 2019 somam R\$ 0,00. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto as baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil. Deste modo, o saldo final do estoque evidenciado no Balanço Patrimonial foi de R\$ 0,00.

Investimentos:

O saldo dos investimentos permanentes manteve o saldo do exercício anterior e somou **R\$ 27.234,07**. Deste modo, o saldo final do estoque evidenciado no Balanço Patrimonial foi de **R\$ 27.234,07**.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou **R\$ 8.340.471,20**. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos Bens Móveis no valor de **R\$ 6.730,00**. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de **R\$ 0,00**. Houve a incorporação de novos Bens Imóveis no valor de **R\$ 144.947,48**. O valor da depreciação acumulada dos bens imóveis até o período foi de **R\$ 0,00** que retifica o ativo imobilizado. Ao final do exercício de 2019 o saldo final do Imobilizado após as depreciações acumuladas totalizou **R\$ 8.492.148,68**.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etecid.pec.br/epp/validar> - sistema de validação do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73

Intangível:

Não existem registros de ativos intangíveis nesta entidade.

Passivos

Passivos são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam ou resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Passivo Circulante

É o conjunto de obrigações exigíveis até doze meses a contar da data da publicação das demonstrações contábeis.

Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto prazo

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo, Fornecedores e contas a pagar a curto prazo, Demais obrigações a curto prazo, com atributo financeiro, O Passivo Circulante somou em **R\$ 8.118.279,53**. Houve aumento do montante dos restos a pagar no comparativo 2019x2018.

Curto prazo

Contas	2019	2018
Ob. Trabalhistas, prev e assist a curto prazo	6.179.214,61	5.703.721,31
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	1.130.859,33	882.392,47
Obrigações Fiscais a curto prazo	49.585,55	0,00
Demais obrigações a curto prazo	758.620,04	1.020.763,84
TOTAL	8.118.279,53	7.606.877,62

As demais contas do passivo circulante não apresentaram saldo, e por isso, não foram detalhados neste item.

Passivo Não Circulante

É o conjunto de obrigações exigíveis após doze meses da data da publicação das demonstrações contábeis.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Longo prazo:

Longo prazo

Contas	2019	2018
Ob. Trabalhistas, prev e assist a longo prazo	9.995.421,01	9.995.421,01
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a longo prazo	0,00	0,00
TOTAL	9.995.421,01	9.995.421,01

Os valores registrados em obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a longo prazo corresponderam aos encargos sociais a pagar: Contribuições ao RGPS **R\$ 9.995.421,01**; aos Fornecedores e contas a pagar a longo prazo **R\$ 0,00** com atributo patrimonial; as Obrigações Fiscais a longo prazo **R\$ 0,00**; totalizaram **R\$ 9.995.421,01**. Não houve alteração no montante das obrigações previdenciárias.

Provisões a Longo Prazo:

Não foi constituída provisão a longo prazo, no passivo não circulante do ente, no valor de **R\$ 0,00**, assim detalhadas:

Descrição	Valor R\$
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00
TOTAL	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stece.tcepe.tc.br/epp/validar/validar.jsam> Código do documento: De4f13bb-31f6-407c-9cd3-ac195470e73

Demais elementos patrimoniais:

Não houve movimentação na conta: Demais obrigações a longo prazo, ao encerramento do exercício em 31/12/2019 a conta permaneceu sem valor a ser apresentado.

Patrimônio Líquido

Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ -1.067.675,05. O resultado econômico da entidade do exercício de 2019 gerou um déficit de R\$ -236.786,18, quando somados resultaram no saldo patrimonial final de 2019 de R\$ --1.304.461,23.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Não foram observados no exercício, perdas decorrentes de baixas no imobilizado, apenas depreciação de bens.

4 - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros, conforme NBC T SP 16.5:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito ou transferências de ativos

Não foram obtidos ativos imobilizados a título gratuito no exercício, deste modo, inexistente valor contábil a ser registrado no patrimônio do ente.

Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não foram obtidos ativos intangíveis a título gratuito no exercício, deste modo, inexistente valor contábil a ser registrado no patrimônio do ente.

Justificativas para existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos

Inexistente justificativas para avaliação de componentes patrimoniais

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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 futura das operações da entidade.

Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal

a. Créditos a curto prazo e a longo prazo

CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2019	2018
Créditos a curto prazo	10.183,87	0,00
Demais créditos e valores a curto prazo	5.420.263,86	5.419.272,83
TOTAL	5.430.447,73	5.419.272,83

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stece.rcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac1954740e73

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2019	2018
Dívida Ativa Tributária	71.198,38	886.829,32
Dívida Ativa Não Tributária	545.289,20	545.289,20
(-) Ajuste de perdas de créditos	-88.682,94	-88.682,94
TOTAL	527.804,64	1.343.435,58

b. Imobilizado

BENS MÓVEIS	2019
Bens móveis	2.502.938,79
(-) Depreciação/Amort./Exaustão acum. Bens móveis	0,00
TOTAL	2.502.938,79

BENS IMÓVEIS	2019
Bens Imóveis	5.989.209,89
(-) Depreciação/Amort./Exaustão acum. Bens móveis	0,00
TOTAL	5.989.209,89

c. Intangível

Inexiste informações a serem prestadas ou detalhadas neste item.

d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo

OBRIG TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS – CURTO PRAZO	2019
Pessoal a pagar	5.057.202,42
Benefício previdenciário a pagar	8.273,49
Encargos sociais a pagar	1.113.738,70
TOTAL	6.179.214,61

OBRIG TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS – LONGO PRAZO	2019
Encargos sociais a pagar	9.995.421,01
TOTAL	9.995.421,01

e. Provisões a curto prazo e a longo prazo

Descrição	Valor R\$
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
APOSENTADORIAS / PENSÕES / OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00
CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	0,00
OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	0,00
TOTAL	0,00

f. Demais elementos patrimoniais, quando relevante

Inexiste informações a serem prestadas ou detalhadas neste item.

Ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou mudança de critérios contábeis

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ctee.teepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd328c19547a0e73

Não houve ajustes ou mudança de critérios contábeis no exercício.

Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões

a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens
Foram realizadas depreciações, amortizações e exaustões no exercício.

b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas
Inexistiram baixas de bens no exercício.

Divulgar a relação entre provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Inexistiu relação de provisões e passivos contingentes no exercício.

Perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo

Não houve perdas da Dívida Ativa, visto que, são líquidas e certas e o devedor ser o Município.

Para cada tipo de provisão apresentar:

As provisões matemáticas de benefícios previdenciários foram detalhadas anteriormente e não permaneceram com seus valores inalterados no exercício.

Possibilidade de qualquer saída para a liquidação remota para cada tipo de passivo contingente

Inexiste informações a serem prestadas neste item.

Em relação aos estoques:

Inexiste informações a serem prestadas neste item.

Apresentar disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individual

A disponibilidade de caixa do ente já foi detalhada anteriormente.

Apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária

A memória de cálculo segue na Avaliação Atuarial do ente previdenciário, detalhando assim as provisões matemáticas previdenciárias, caso existentes.

Montante dos Passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Montante dos passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados ou sujeitos a restrições

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Montante dos ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições e a natureza de restrições

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Montante de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Montante de quaisquer passivos perdoados

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stece.icepe.gov.br/eppp/validador>; seam Codigo de Controle do Documento: 0e4f13b0-3176-4021-9e13-ae1954740e73

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Avaliação externa para mensurar provisões

Inexiste informações a serem prestadas neste item

No caso de *impairment (redução ao valor recuperável)*

É a redução nos benefícios econômicos futuros ou no potencial de serviços de um ativo que reflete o declínio na utilidade, além do reconhecimento sistemático por meio da depreciação.

Inexiste informações a serem prestadas neste item

APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica constante do próprio balanço deve ter referência cruzada com qualquer informação relacionada nas notas explicativas. Utilizamos por base na elaboração das referências cruzadas e Notas Explicativas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP) Edição.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		7.762.051,92	6.823.482,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		2.331.604,19	1.404.209,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.331.604,19	1.404.209,96
CAIXA	F	16.793,98	11.087,73
CONTA ÚNICA	F	2.314.810,21	1.393.122,11
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 03		10.183,87	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		10.183,87	0,00
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	10.183,87	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 04		5.420.263,86	5.419.272,86

Nota 01 – Ativo circulante

O ativo circulante é composto pelos bens e direitos de curto prazo da entidade, com alto índice de liquidez. Em 31/12/2019 apresentou o saldo de R\$ 7.762.051,92.

Nota 02 – Caixa e equivalentes de caixa

Esta conta refere-se às disponibilidades financeiras do exercício atual a serem transportados para o exercício seguinte e representam o numerário em contas correntes ou em aplicações financeiras. Este item totalizou em R\$ 2.331.604,19.

Nota 03 – Créditos a curto prazo

São créditos com prazo de recebimento em até 12 meses. Constituem os créditos realizáveis a curto prazo, assim detalhados: Demais Dívidas ativas tributárias R\$ 10.183,87, Dívida ativa não tributária R\$ 0,00. O saldo da conta em 31/12/19 totalizou R\$ 10.183,87.

Nota 04 – Demais créditos e valores a curto prazo

Conta composta por valores em trânsito, créditos a receber por reembolso de: Salário Família, Salário Maternidade e auxílio doença ou adiantamentos diversos e outros créditos a receber. Este item totalizou R\$ 5.420.263,86.

ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 05		9.047.187,39	9.711.140,85
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		527.804,64	1.343.435,58
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 06		527.804,64	1.343.435,58

Nota 05 – Ativo não-circulante

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Constituído das contas ativo realizável a longo prazo e imobilizado da entidade. Saldo da conta em 31/12/2019 R\$ 9.047.187,39 a ser detalhada abaixo:

Nota 06 – Créditos a longo prazo

São os créditos com realização superior a 12 meses e por isso são considerados a longo prazo. Saldo em 31/12/2019 R\$ 527.804,64.

INVESTIMENTOS NOTA 07		27.234,07	27.234,07
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	P	27.234,07	27.234,07
IMOBILIZADO NOTA 08		8.492.148,68	8.340.471,00

Nota 07 – Investimentos

São constituídos dos investimentos permanentes. Saldo da conta em 31/12/2019 R\$ 27.234,07.

Nota 08 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos: Bens móveis R\$ 2.502.938,79 e pelos Bens imóveis R\$ 5.989.209,89 menos a Depreciação, Exaustão e amortização acumuladas R\$ 0,00 e totalizou ao final do exercício atual a importância de R\$ 8.492.148,68.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 09		8.118.279,53	7.606.877,60
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS NOT 10		6.179.214,61	5.703.721,30
PESSOAL A PAGAR		5.057.202,42	4.398.891,40
PESSOAL A PAGAR	F	5.057.202,42	4.398.891,40
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.273,49	23.555,77
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.273,49	23.555,77
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.113.738,70	1.281.274,13
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.113.738,70	1.281.274,13
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 11		1.130.859,33	882.392,47

Nota 09 – Passivo Circulante

O passivo circulante corresponde as despesas de curto prazo da entidade. O montante da conta foi de R\$ 8.118.279,53 a ser detalhado abaixo:

Nota 10 – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo

O total da conta somou R\$ 6.179.214,61.

Nota 11 – Fornecedores e contas a pagar a curto prazo

O saldo da conta fornecedores no exercício atual apresentou um saldo de R\$ 1.130.859,33.

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 12		49.585,55	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		49.585,55	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	F	23.585,38	0,00
TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	F	26.000,17	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 13		758.620,04	1.020.763,84

Nota 12 – Obrigações fiscais a curto prazo

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CIOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Assinatura em: https://stc.aacpe.tc.br/validador/validadorDoc.seam Código do documento: 41130b-3116-4021-9cd3-ac19547a0e72

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://stc.eadpe.br/epv/valida/Desseam/Codigo do documento: 0e81760-31f6-4021-9c43-ac195470e73

São os valores que devem ser recolhidos ao Tesouro Nacional relativo a despesas com o PASEP ou outros tributos federais, somaram R\$ 49.585,55.

Nota 13 – Demais obrigações a curto prazo

Representam os valores que representam os valores restituíveis, tais como consignações e depósitos judiciais, e totalizaram R\$ 758.620,04.

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 14	9.995.421,01	9.995.421,01
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS NOT 15	9.995.421,01	9.995.421,01
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.995.421,01	9.995.421,01
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS P	9.995.421,01	9.995.421,01

Nota 14 – Passivo não-circulante

O montante do Passivo Não Circulante importou em R\$ 9.995.421,01 assim distribuídos:

Nota 15 – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a longo prazo

São constituídos pelas dívidas com parcelamento a longo prazo divididas em especial junto aos Regimes de Previdência geral ou próprio. A Dívida Fundada junto RPS somou R\$ 0,00 enquanto a Dívida junto ao RGPS importou em R\$ 9.995.421,01. O saldo do exercício atual importou em R\$ 9.995.421,01.

TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 16	-1.304.461,23	-1.067.675,05
---	---------------	---------------

Nota 16 – Total do Patrimônio líquido

O resultado acumulado em 2018 somou R\$ -1.067.675,05. Acrescido de um resultado deficitário do exercício atual R\$ -236.786,18. O total do patrimônio líquido em 2019 resultou em R\$ -1.304.461,23.

ATIVO FINANCEIRO NOTA 17	2.383.687,99	1.455.302,67
ATIVO PERMANENTE NOTA 18	14.425.551,32	15.079.320,91

Nota 17 – Ativo Financeiro (AF)

O Ativo Financeiro (AF) compreende aos créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O AF resultou em R\$ 2.383.687,99.

Nota 18 – Ativo Permanente (AP)

O Ativo Permanente compreende aos bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O AP resultou em R\$ 14.425.551,32.

PASSIVO FINANCEIRO (8.118.279,53)+ Restos não Processado(1.166.812,32) NOTA 19	9.285.091,85	7.736.330,13
PASSIVO PERMANENTE NOTA 20	9.995.421,01	9.995.421,01
SALDO PATRIMONIAL NOTA 21	-2.471.273,55	-1.197.127,56

Nota 19– Passivo Financeiro (PF)

O Passivo Financeiro compreende as dívidas fundadas e outros pagamentos independentes de autorização orçamentária. O PF resultou em R\$ 9.285.091,85.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.cepe.br/epp/validarDoc.aspx?Codigo=documento=4113bb-316-4021-9cd3-ac1954710e7b>

Nota 20– Passivo Permanente (PP)

O Passivo Permanente compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para sua constituição, amortização ou resgate. O PF resultou em **R\$ 9.995.421,01**.

Nota 21– Saldo Patrimonial

Resulta da diferença entre ativos financeiro e patrimonial e passivos financeiro e patrimonial. O Saldo Patrimonial resultou em **R\$ -2.471.273,55**.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 22

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

Nota 22– Quadro das contas de compensação

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados. Houve saldo na conta de compensação em 2019 no valor de **R\$ 0,00**.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO NOTA 23

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		-6.901.403,86	0,00
001 Ordinário		-6.888.053,09	0,00
100 GERAL TOTAL		-640.651,55	0,00
110 GERAL		627.300,78	0,00
TOTAL		-6.901.403,86	0,00

Nota 23 – Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Esta conta apresentou o saldo de **R\$ -6.901.403,86**

MARCOS ANTÔNIO DE MOURA E SILVA
PREFEITO

CLÓVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
TÉCNICO CONTÁBIL

CRC-PE Nº 018802/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stece.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73

ANEXO XIV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

MUNICÍPIOS COM ATÉ 50.000 HABITANTES

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos tributários), bem como demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em Elaboração
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Em elaboração
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/23	Em elaboração

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stece.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/23	Em elaboração
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
11	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
12	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
13	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/16	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
14	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Em elaboração
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
15	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em elaboração
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
16	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Em elaboração
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
17	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
18	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/22	Em elaboração
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
19	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Concluído

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.rcep.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e4f13bb-31f6-4021-9cd3-ac19547a0e73

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE III DO MCASP				
Ação	1. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	2. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	3. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	4. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	6. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE IV DO MCASP				
Ação	1. ADOÇÃO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a Nova estrutura o MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído