



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tc.pe.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 860ce1eb-a701-4d44-ab27-c2e2af1e21de

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS NOTA 01							
EXERCÍCIO 2013	583.413,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583.413,98
EXERCÍCIO 2014	143.520,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.520,11
EXERCÍCIO 2015	1.256.523,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256.523,94
EXERCÍCIO 2016	1.933.095,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933.095,69
EXERCÍCIO 2017	946.505,03	0,00	6.400,00	0,00	410.263,26	0,00	1.350.368,29
EXERCÍCIO 2018	2.114.502,61	0,00	755.430,31	0,00	184.987,33	0,00	1.544.059,63
EXERCÍCIO 2019	0,00	2.474.583,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2.474.583,88
Sub-total	6.977.561,36	2.474.583,88	761.830,31	0,00	595.250,59	0,00	9.285.565,52
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS NOTA 02							
EXERCÍCIO 2013	1.028,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,99
EXERCÍCIO 2016	128.423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.423,52
EXERCÍCIO 2017	428.103,26	0,00	0,00	0,00	0,00	410.263,26	17.840,00
EXERCÍCIO 2018	856.108,64	0,00	631.182,33	259,13	0,00	184.987,33	39.679,85
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.326.184,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.326.184,32
Sub-total	1.413.664,41	1.326.184,32	631.182,33	259,13	0,00	595.250,59	1.513.156,68
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES NOTA 03							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	565.689,99	1.308.939,13	1.292.324,27	20.916,72	0,00	0,00	561.388,13
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	422.443,75	341.592,98	197.689,91	17.660,40	0,00	0,00	548.686,42
ISS	20.916,73	60.543,17	50.748,54	6.169,06	0,00	0,00	24.542,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	448.703,19	8.715,87	8.665,08	0,00	0,00	0,00	448.753,98
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	10.815,54	10.815,54	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.203,38	171.334,26	171.334,26	0,00	0,00	0,00	4.203,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	476.523,75	1.101.008,44	1.392.371,95	0,00	0,00	0,00	185.160,24
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	58.752,65	6.516,65	7.582,18	489,60	0,00	0,00	57.197,52
OUTROS DEPÓSITOS	10.011,77	3.850,00	0,00	358,30	0,00	0,00	13.503,47
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	215,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215,59
Sub-total	2.007.460,80	3.013.316,04	3.131.531,73	45.594,08	0,00	0,00	1.843.651,03



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 66, de 04 de dezembro de 2019
ANEXO XXV

ANEXO



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 860ce1eb-a701-4d44-ab27-c2e2af1e21de

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	10.398.686,57	6.814.084,24	4.524.544,37	45.853,21	595.250,59	595.250,59	12.642.373,23

*
*

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: https://stee.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=860ce1e6a7b4a71a27-0e291e21e

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – CONTAS DE GOVERNO

(Anexo 17 - 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, CEP: 55.405-000, 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 público 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: Demonstração contábil produzida de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964, seus anexos e atualizações, 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), a NBC T SPEC (Estrutura Conceitual) e NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a <i>Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements</i> , editada pelo <i>International Public Sector Accounting Standard Board</i> através da <i>International Federation of Accounting</i> (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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 860ce1db-a701-4d44-ab70-2020a8e279e

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem a execução orçamentária e extraorçamentária de todas as entidades que compõem o Orçamento Público Municipal, a saber:

- Prefeitura Municipal
- Fundo Municipal de Saúde
- Fundo Municipal de Educação
- Fundo Municipal de Assistência Social
- Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
- Câmara Municipal de Vereadores

Dados do Gestor:

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

Dados do 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

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 transparência e 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*;

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.br/epptal/Doc.aspx?DocId=5211&Codigo=documento:880ce1eb-a70e-4d44-ab27-c2e2af1e211d>

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 e variações diminutivas pagas antecipadamente) liquidez alta e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente, Investimentos, Imobilizado e Intangível) com liquidez baixa.

- Constituição de provisões:

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 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não foram reconhecidos no exercício, passivos contingentes nem compromissos contratuais.

- Divulgações não financeiras:

Não há informações a serem apresentadas neste campo.

- Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há informações a serem prestadas ou reconhecidas que possam afetar a compreensão do usuário no presente ou em operações futuras.

- Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram identificados erros de registro ou omissões que ensejassem a realização de ajustes.

- Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Inexiste valores em caixa e equivalentes sujeito a restrições e controle cambial.

- Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa.

Inexiste investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

4 – INFORMAÇÕES SOLICITADAS PELO TCE – ANEXO XXV

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



- Detalhamento dos valores mais relevantes no demonstrativo da Dívida Flutuante

Quadro Principal	Valor R\$
1 – Contribuição do RGPS	561.388,13
2 – Imposto de renda – IRRF	548.686,42
3 – Pensão alimentícia	448.753,98
4 – Retenções – Empréstimos e financiamentos	185.160,24
5 – Outros Consignatários	57.197,52
6 – Imposto sobre serviços - ISS	24.542,30
7 – Outros depósitos	13.503,47

- Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, mantidos e não disponíveis para uso imediato

Inexiste saldos mantidos pelo ente que não estejam disponíveis para uso imediato

- Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa

Inexiste informações sobre transações e investimentos que não envolvam o uso de caixa

- Ajuste relacionados às retenções

Não houve ajustes relacionados às retenções neste exercício.

ANEXO XXV DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	583.413,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583.413,98
EXERCÍCIO 2014	143.520,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.520,11
EXERCÍCIO 2015	1.256.523,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256.523,94
EXERCÍCIO 2016	1.933.095,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933.095,69
EXERCÍCIO 2017	946.505,03	0,00	6.400,00	0,00	410.263,26	0,00	1.350.368,29
EXERCÍCIO 2018	2.114.502,61	0,00	755.430,31	0,00	184.987,33	0,00	1.544.059,03
EXERCÍCIO 2019	0,00	2.474.583,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2.474.583,88
Sub-total	6.977.561,36	2.474.583,88	761.830,31	0,00	595.250,59	0,00	9.285.565,52
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	1.028,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,99
EXERCÍCIO 2016	128.423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.423,52
EXERCÍCIO 2017	428.103,26	0,00	0,00	0,00	0,00	410.263,26	17.840,00
EXERCÍCIO 2018	856.108,64	0,00	631.182,33	259,13	0,00	184.987,33	39.679,85
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.326.184,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.326.184,32
Sub-total	1.413.664,41	1.326.184,32	631.182,33	259,13	0,00	595.250,59	1.513.156,68
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	565.689,99	1.308.939,13	1.292.324,27	20.916,72	0,00	0,00	561.388,13
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	422.443,75	341.592,98	197.689,91	17.660,40	0,00	0,00	548.686,42
ISS	20.916,73	60.543,17	50.748,54	6.169,06	0,00	0,00	24.542,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	448.703,19	8.715,87	8.665,08	0,00	0,00	0,00	448.753,98
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	10.815,54	10.815,54	0,00	0,00	0,00	0,00
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.203,38	171.334,26	171.334,26	0,00	0,00	0,00	4.203,38
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	476.523,75	1.101.008,44	1.392.371,95	0,00	0,00	0,00	185.160,24
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	58.752,65	6.516,65	7.582,18	489,60	0,00	0,00	57.197,52
OUTROS DEPÓSITOS	10.011,77	3.850,00	0,00	358,30	0,00	0,00	13.503,47
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	215,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215,59
Sub-total	2.007.460,80	3.013.316,04	3.131.531,73	45.594,08	0,00	0,00	1.843.651,03
TOTAL	10.398.686,57	6.814.084,24	4.524.544,37	45.853,21	595.250,59	595.250,59	12.642.373,23

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: https://stece.republica.br/validador/validador.jspx?codigo=860ce1eb-a701-4dd4-ab27-c2e2af-2a1e

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. Utilizando-se 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) 8ª Edição.

Recebimentos ou Ingressos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- a. ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- b. inscrição de restos a pagar.

Pagamentos ou Dispêndios Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

RESTOS A PAGAR

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO ANTERIORE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS NOTA 01							
EXERCÍCIO 2013	583.413,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583.413,98
EXERCÍCIO 2014	143.520,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.520,11
EXERCÍCIO 2015	1.256.523,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256.523,94
EXERCÍCIO 2016	1.933.095,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933.095,69
EXERCÍCIO 2017	946.505,03	0,00	6.400,00	0,00	410.263,26	0,00	1.350.368,29
EXERCÍCIO 2018	2.114.502,61	0,00	755.430,31	0,00	184.987,33	0,00	1.544.059,63
EXERCÍCIO 2019	0,00	2.474.583,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2.474.583,88
Sub-total	6.977.561,36	2.474.583,88	761.830,31	0,00	595.250,59	0,00	9.285.565,52

Nota 01 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

O saldo anterior dos Restos a pagar processados somou **R\$ 6.977.561,36**. Houve inscrições em **R\$ 2.474.583,88** e baixas no valor de **R\$ 761.830,31**, Transferências RP Não processados liquidados **R\$ 595.250,59** e resultou no montante de **R\$ 9.285.565,52**.

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS NOTA 02							
EXERCÍCIO 2013	1.028,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,99
EXERCÍCIO 2016	128.423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.423,52
EXERCÍCIO 2017	428.103,26	0,00	0,00	0,00	0,00	410.263,26	17.840,00
EXERCÍCIO 2018	856.109,64	0,00	631.182,33	259,13	0,00	184.987,33	39.679,65
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.326.184,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.326.184,32
Sub-total	1.413.664,41	1.326.184,32	631.182,33	259,13	0,00	595.250,59	1.513.156,68

Nota 02 – DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

O saldo anterior da conta somou **R\$ 1.413.664,41**. Houve inscrições em **R\$ 1.326.184,32** e baixas no valor de **R\$ 631.182,33**, Cancelamentos **R\$ 259,13**, Baixa de Transferência de RP Não processado liquidado **R\$ 595.250,59** e resultou no montante de saldo ao término do exercício atual a importância de **R\$ 1.513.156,68**.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://cpc.rrc.pe.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 86001e1a7014d44ab27-2e2af1e21de

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES NOTA 03							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	565.689,99	1.308.939,13	1.292.324,27	20.916,72	0,00	0,00	561.88,13
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	422.443,75	341.592,98	197.689,91	17.660,40	0,00	0,00	48.06,42
ISS	20.916,73	60.543,17	50.748,54	6.169,06	0,00	0,00	24.22,30
PENSAO ALIMENTICIA	448.703,19	8.715,87	8.665,08	0,00	0,00	0,00	48.63,98
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	10.815,54	10.815,54	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.203,38	171.334,26	171.334,26	0,00	0,00	0,00	4.203,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	476.523,75	1.101.008,44	1.392.371,95	0,00	0,00	0,00	45.80,24
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	58.752,65	6.516,65	7.582,18	489,60	0,00	0,00	57.87,52
OUTROS DEPÓSITOS	10.011,77	3.850,00	0,00	358,30	0,00	0,00	3.003,47
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	215,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215,59
Sub-total	2.007.460,80	3.013.316,04	3.131.531,73	45.594,08	0,00	0,00	1.843.651,03

Nota 03 – DEPÓSITOS E CONSIGNADOS

São Ingressos ou Dispêndios extraorçamentários que compreendem determinadas entradas e saídas de numerários decorrentes de depósitos, encargos sociais em favor do RGPS e RPPS, impostos retidos a serem repassados, pensão alimentícia, planos de saúde, empréstimos consignados e recursos transitórios.

O saldo anterior dos Depósitos e Consignações somou **R\$ 2.007.460,80**. Houve inscrições em **R\$ 3.013.316,04** e baixas no valor de **R\$ 3.131.531,73**; Cancelamentos **R\$ 45.594,08** resultou no montante de **R\$ 1.843.651,03**.

MARCOS ANTÔNIO DE MOURA E SILVA
PREFEITO

CLÓVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
TÉCNICO CONTÁBIL

CRC-PE N° 0018802/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 860ce1eb-a701-4d44-ab27-c2e2af1e21de

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://stee.rcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 860ce1eb-a701-4d44-ab27-c2e2af1e21de

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.rcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 860ce1eb-a701-4d44-ab27-c2e2af1e21de

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