

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 1

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	NOTA 01	<b>17.912.996,56</b>	<b>16.741.896,54</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	NOTA 05	<b>13.150.770,78</b>	<b>10.262.185,71</b>
<b>TESOURO</b>		<b>17.911.229,82</b>	<b>16.741.896,54</b>	<b>TESOURO</b>		<b>13.150.770,78</b>	<b>10.262.185,71</b>
GERAL		17.059,59	11.079,52	GERAL		0,00	1.280,00
ORDINARIO		17.894.170,23	16.730.817,02	GERAL TOTAL		0,00	179.692,98
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>		<b>1.766,74</b>	<b>0,00</b>	ORDINARIO		13.150.770,78	10.081.212,73
ORDINARIO		1.766,74	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	NOTA 06	<b>7.407.850,04</b>	<b>7.100.087,23</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	NOTA 02	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		7.407.850,04	7.100.087,23
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	NOTA 03	<b>4.371.752,36</b>	<b>3.211.367,78</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	NOTA 07	<b>2.125.951,07</b>	<b>1.663.597,09</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>3.304.460,85</b>	<b>2.472.150,63</b>	<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>1.447.215,22</b>	<b>661.245,11</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		928.039,65	1.150.807,52	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		430.252,26	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.376.421,20	1.321.343,11	RP PROCESSADOS PAGOS		1.016.962,96	661.245,11
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>1.037.658,83</b>	<b>714.968,52</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>652.251,69</b>	<b>977.112,33</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		380.370,29	255.556,36	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	225.711,14
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.947,36	5.196,61	PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.947,36	5.822,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		652.341,18	454.215,55	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		647.304,33	745.579,06
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	NOTA 04	<b>29.632,68</b>	<b>24.248,63</b>	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>26.484,16</b>	<b>25.239,66</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		29.632,68	16.352,63	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		26.484,16	17.343,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	7.896,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	7.896,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	NOTA 04	<b>2.331.604,19</b>	<b>1.404.209,90</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	NOTA 08	<b>1.931.781,22</b>	<b>2.331.604,19</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>2.331.604,19</b>	<b>1.404.209,90</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.931.781,22</b>	<b>2.331.604,19</b>
CAIXA		16.793,98	11.087,71	CAIXA		16.793,98	16.793,98
CONTA ÚNICA		2.314.810,21	1.393.122,19	CONTA ÚNICA		1.914.987,24	2.314.810,21
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>24.616.353,11</b>	<b>21.357.474,22</b>	<b>TOTAL</b>		<b>24.616.353,11</b>	<b>21.357.474,22</b>

MARCOS ANTONIO JOSE DE MOURA  
 PREFEITO  
 973733204-06

CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
 CONTADOR 01880209

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SIL V.A. SABRINA MARQUES CAVALCANTE. Acesso em: https://etc.tcepa.br/validar/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=34324695-2ba1-47f5-9cfd-9ad291c47f88

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2020

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SIL V.A. SABRINA MARQUES CAVALCANTE  
Acesse em: <https://etec.cepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 34324b95-2ba1-47f5-9cfd-9add291c47ff8

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	21.232.717,86	3.321.488,04	17.911.229,82	20.194.867,28	3.452.970,74	16.741.896,54
1 ORDINARIO	21.211.393,48	3.317.223,25	17.894.170,23	20.181.017,98	3.450.200,96	16.730.817,02
110 GERAL	21.324,38	4.264,79	17.059,59	13.849,30	2.769,78	11.079,52
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	1.766,74	0,00	1.766,74	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.766,74	0,00	1.766,74	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.234.484,60</b>	<b>3.321.488,04</b>	<b>17.912.996,56</b>	<b>20.194.867,28</b>	<b>3.452.970,74</b>	<b>16.741.896,54</b>

MARCOS ANTONIO JOSE DE MOURA  
PREFEITO  
973733204-06

CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
CONTADOR 01880209

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



## NOTAS EXPLICATIVAS

### BALANÇO FINANCEIRO – CONTAS DE GESTÃO

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Exercício de 2020

#### 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 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DELIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, COYLS SBRASITIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stece.tcepe.tc.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: 34324b69-20a1-4715-b09c-417188

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



## Dados do Gestor:

Marcos Antônio de Moura e Silva – Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020. 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](mailto: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 2020 foram mensurados pelo custo histórico de acordo com a determinação da Norma NBC T SP 07 - Ativo Imobilizado. Adotou-se o critério de mensuração dos 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 2020: 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 (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 - DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES:

#### Apresentação e estruturação dos demonstrativos contábeis

Este demonstrativo contábil foi elaborado com observância aos princípios contábeis vigentes, às convenções, à convergência às normas internacionais *IPSAS* da *IFAC* e aos procedimentos específicos aplicados pela entidade em sua apresentação. Adotou-se o regime contábil da competência no trato com as despesas e o regime de caixa para as receitas, isto é, regime misto constante da Lei Federal nº 4.320/64.

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao setor público (NBCASP) T SP 11 e Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classe 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para recebimentos e pagamentos extraorçamentários de Depósitos Restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do Exercício anterior e Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;
- Classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas) para as Transferências Financeiras Concedidas;
- Classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas) para as Transferências Financeiras Recebidas;
- Classe 5 (Orçamento Aprovado) para Inscrição de Restos a Pagar; e
- Classe 6 (Execução do Orçamento) para a Receita Orçamentária, Despesa Orçamentária e Pagamento de Restos a Pagar.

As receitas orçamentárias serão apresentadas líquidas de deduções. O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos pode ser apresentado em quadros anexos ao Balanço Financeiro e em Notas Explicativas.

#### 3.1 – Receitas Orçamentárias

Descrição	2020
Receita Orçamentária Bruta	21.234.484,60
(-) Dedução da receita	-3.321.488,04
<b>TOTAL</b>	<b>17.912.996,56</b>

#### 3.2 – Transferências financeiras recebidas

Ingressos	2020	2019	Varição AH %
Repasse recebidos	0,00	0,00	-
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

O ente recebeu transferências financeiras no valor de R\$ 0,00.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stec.tepe.tc.br/epi/visualizarDoc.seam> Código do documento: 34324b95-2ba1-4715-9cfd-9ad291c47ff8

## 3.3 - Recebimentos extraorçamentários

Ingressos	2020	2019
Inscrição de Restos a pagar processados	928.039,65	1.321.343,11
Inscrição de Restos a pagar não processados	2.376.421,20	1.150.807,52
Depósitos e Restituíveis	1.037.658,83	714.968,52
Outros recebimentos extraorçamentários	29.632,68	24.248,63
<b>Total</b>	<b>4.371.752,36</b>	<b>3.211.367,78</b>

Houve aumento das receitas extraorçamentárias que são aquelas em que o ente retém e tem o dever de repassar para os credores. Por exemplo, empréstimos consignados em folha de pagamento ou restos a pagar inscritos. No comparativo 2020x2019 houve aumento do montante.

## 3.4 - Caixa e equivalentes de caixa

A composição das disponibilidades, serão abaixo descritas:

Contas	2020	2019
Caixa e Bancos	1.931.781,22	2.331.604,19
<b>TOTAL</b>	<b>1.931.781,22</b>	<b>2.331.604,19</b>

Fonte: Sistema Fiorilli

Neste exercício, as disponibilidades financeiras da entidade foram diminuídas em **R\$ 399.822,97**.

Detalhamento da receita orçamentária originária:

## 3.5 - Despesas Orçamentárias

Dispêndios	2020	2019
Despesa Orçamentária	13.150.770,78	10.262.185,71
<b>Total</b>	<b>13.150.770,78</b>	<b>10.262.185,71</b>

Neste exercício, as despesas orçamentárias da entidade foram aumentadas. Esta variação é considerada atípica.

## 3.6- Transferências financeiras concedidas

Dispêndios	2020	2019
Para execução orçamentária	7.407.850,04	7.100.087,23
Independente da execução	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.407.850,04</b>	<b>7.100.087,23</b>

Houve aumento das transferências financeiras concedidas aos órgãos da administração indireta, dependentes dos repasses da administração direta.

## 3.7- Pagamentos extraorçamentários

Dispêndios	2020	2019
Pagamento de restos a pagar processados	1.016.962,96	661.245,11
Pagamento de restos a pagar não processados	430.252,26	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	652.251,69	977.112,32
Outros pagamentos extraorçamentários	26.484,16	25.239,66
<b>Total</b>	<b>2.125.951,07</b>	<b>1.663.597,09</b>

Houve aumento das despesas extraorçamentárias que são aqueles valores pagos aos credores, retidos em folha de pagamento e empenhos da despesa. Por exemplo, empréstimos consignados em folha de pagamento ou restos a pagar de exercícios anteriores. No comparativo 2020x2019 houve aumento do montante.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício, como veremos abaixo:

Balanço Financeiro	R\$
Saldo em Bancos para o exercício seguinte	1.931.781,22
(-) Saldo em Bancos do exercício anterior	(2.331.604,19)
<b>= Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>-399.822,97</b>

O resultado financeiro do exercício não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial. A variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho ou vice-versa, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise pode ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores orçamentários e extraorçamentários.

## Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem o Balanço Financeiro

Não foram realizados ajustes de retenções, e, portanto, não houve qualquer impacto no referido balanço.

## Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/ destinação de recurso

Houve dedução da receita orçamentária ordinária, com fonte de recursos próprios, no valor de **R\$ -3.321.488,04**.

## 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) 2017/18 Edição.

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>17.912.996,56</b>	<b>16.741.896,54</b>
<u>TESOURO</u>		<u>17.911.229,82</u>	<u>16.741.896,54</u>
<u>GERAL</u>		17.059,59	11.079,52
<u>ORDINARIO</u>		17.894.170,23	16.730.817,02
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>1.766,74</u>	<u>0,00</u>
<u>ORDINARIO</u>		1.766,74	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>4.371.752,36</b>	<b>3.211.367,78</b>

### Nota 01 – Receitas orçamentárias

O valor das receitas totais arrecadadas em 2020 foi de **R\$ 17.912.996,56** (valor líquido de dedução da receita). Detalhamento: a receita orçamentária tesouro - geral totalizou **R\$ 17.059,59**; a receita ordinária somou **R\$ 17.894.170,23**.

### Nota 02 – Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas no exercício totaliza **R\$ 0,00** de repasses recebidos pelas entidades da administração indireta ou devolução.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



## Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários

Representa os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos, depósitos e outros recebimentos que importaram em **R\$ 4.371.752,36**. Pertencem também ao grupo de receitas extraorçamentários as consignações, que são os valores que a entidade atua como fiel depositária dos recursos para, em seguida, repassar tais valores a terceiros. O montante de depósitos restituíveis e valores vinculados somaram **R\$ 1.037.658,83** e outros recebimentos extraorçamentários **R\$ 29.632,68**. Inscrições de restos a pagar processados **R\$ 2.376.421,20** e inscrição de restos a pagar não processados totaliza **R\$ 928.039,65**.

<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> NOTA 04	<b>2.331.604,19</b>	<b>1.404.209,98</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>2.331.604,19</u>	<u>1.404.209,98</u>
CAIXA	16.793,98	11.087,78
CONTA ÚNICA	2.314.810,21	1.393.122,20

## Nota 04 – Saldos do exercício anterior

Representam o saldo da conta caixa e equivalentes de caixa, que correspondem as disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior, correspondente ao saldo inicial das contas do exercício atual. Foram detalhadas as seguintes contas: Caixa **R\$ 16.793,98**, Conta única **R\$ 2.314.810,21** totalizou em **R\$ 2.331.604,19**.

## DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> NOTA 05		<b>13.150.770,78</b>	<b>10.262.185,78</b>
<u>TESOURO</u>		<u>13.150.770,78</u>	<u>10.262.185,78</u>
GERAL		0,00	1.280,00
GERAL TOTAL		0,00	179.692,98
ORDINÁRIO		13.150.770,78	10.081.212,78
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> NOTA 06		<b>7.407.850,04</b>	<b>7.100.087,23</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.407.850,04</u>	<u>7.100.087,23</u>
REPASSE CONCEDIDO		7.407.850,04	7.100.087,23
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> NOTA 07		<b>2.125.951,07</b>	<b>1.663.597,09</b>

## Nota 05 – Despesas orçamentárias

O valor total das despesas empenhadas no exercício somou **R\$ 13.150.770,78** detalhada por fonte de destinação de recursos, deste modo: **Geral R\$ 0,00** e **Geral Total R\$ 0,00** e **Ordinário R\$ 13.150.770,78**. No comparativo com o exercício anterior, observou-se um aumento das referidas despesas.

## Nota 06 – Transferências financeiras concedidas

O valor de transferências concedidas pela Prefeitura no exercício atual totalizou em **R\$ 7.407.850,04** assim distribuídos: Repasse ao Fundo de Saúde, Fundo de Educação, Fundo de Assistência, Fundo dos direitos da criança e do adolescente e Duodécimo da Câmara de Vereadores.

## Nota 07 – Pagamentos Extraorçamentários

O valor das despesas extraorçamentárias no exercício atual totalizou em **R\$ 2.125.951,07** assim distribuídos: Restos a pagar processados pagos **R\$ 1.016.962,96** e restos a pagar não processados pagos **R\$ 430.252,26**, os depósitos restituíveis e valores vinculados pagos no exercício importaram em **R\$ 652.251,69** e outros pagamentos extraorçamentários **R\$ 26.484,16**.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DELIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOYIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: https://clic.leg.br/epi/ver/validar\_documento/34324b95-7ba1-47f5-9041-9a0294471f88  
Código de documento: 34324b95-7ba1-47f5-9041-9a0294471f88





# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.ece.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 34324b95-2ba1-47f5-9cfd-9ad291c47f88

## 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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>8</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/23</b>	Em elaboração

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>9</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/23</b>	Em elaboração

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>10</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/20</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>11</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/18</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>12</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>Imediato</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>13</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/16</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>14</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>A ser definido pela STN</b>	Em elaboração
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>15</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/21</b>	Em elaboração
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>16</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>A ser definido pela STN</b>	Em elaboração
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>17</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/20</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 34324b95-2ba1-47f5-9cfd-9ad291c47f88

18	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/22	Em elaboração
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
19	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Concluído

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

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