

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

Exercício de 2020



1 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	30.733.299,39	30.157.086,18	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	38.335.494,62	31.953.897,01
<u>TESOURO</u>		<u>20.995.066,99</u>	<u>29.089.328,99</u>	<u>TESOURO</u>		<u>22.799.454,56</u>	<u>19.333.010,30</u>
EDUCAÇÃO		0,00	1.774.993,33	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	136.695,75
EDUCAÇÃO-FUNDEF		0,00	8.470.952,35	EDUCAÇÃO		44.393,95	313.279,74
GERAL		17.059,59	11.079,52	EDUCAÇÃO-FUNDEF		322.180,02	238.379,59
ORDINARIO		18.458.907,25	17.199.636,98	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00	208.052,94
SAÚDE		2.519.100,15	858.304,02	GERAL		0,00	1.280,00
SAÚDE-GERAL		0,00	774.362,79	GERAL TOTAL		0,00	179.692,98
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>5.453,57</u>	<u>3.341,11</u>	ORDINARIO		14.907.288,45	11.545.115,24
EDUCAÇÃO		3.686,83	3.341,11	SAÚDE		5.538.979,00	6.337.358,72
ORDINARIO		1.766,74	0,00	SAÚDE-GERAL		1.986.613,14	373.155,34
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>9.732.778,83</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>14.061.852,97</u>	<u>11.566.263,60</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		73.890,00	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		17.111,49	0,00
EDUCAÇÃO		556.784,32	0,00	EDUCAÇÃO		772.026,51	627.144,87
EDUCAÇÃO-FUNDEF		7.847.661,31	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF		12.229.836,12	10.916.408,73
SAÚDE		1.254.443,20	0,00	ORDINARIO		117.810,00	22.710,00
SAÚDE		0,00	1.064.416,08	SAÚDE		925.068,85	0,00
SAÚDE-GERAL		0,00	1.064.416,08	ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.474.187,09	1.054.623,11
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	5.981.660,20	7.100.087,23	ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.474.187,09	1.054.623,11
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.981.660,20</u>	<u>7.100.087,23</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	7.775.850,04	7.100.087,23
REPASSE RECEBIDO		5.981.660,20	7.100.087,23	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS 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>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.775.850,04</u>	<u>7.100.087,23</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	10.732.918,79	6.897.106,49	REPASSE CONCEDIDO		7.775.850,04	7.100.087,23
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>7.035.495,10</u>	<u>3.800.768,20</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	4.935.560,38	4.683.132,95
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.157.140,16	1.326.184,32	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.353.728,89</u>	<u>1.393.012,64</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.878.354,94	2.474.583,88	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		509.063,91	160.182,79
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.528.589,66</u>	<u>2.967.721,96</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		1.844.664,98	1.232.829,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.611.259,48	1.308.939,13	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.391.207,30</u>	<u>3.131.531,73</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		398.110,41	341.592,98	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		495.196,61	1.292.324,27
ISS		41.138,76	60.543,17	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		444.785,15	197.689,91
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		11.312,41	6.516,65	ISS		11.465,47	50.748,54
OUTROS DEPÓSITOS		0,00	3.850,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.942,65	7.582,18
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.178,16	7.867,97	PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.178,16	8.665,08
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.977,69	9.931,80				

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 PREFEITUO
 93733204-08

CLOVIS.SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 CONTADOR 018802/09
 694786354-68

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA.

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

Exercício de 2020



2 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.323.546,75	1.060.694,13	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		6.714,62	10.815,54
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		128.066,00	167.786,13	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.289.858,64	1.392.371,95
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>168.834,03</u>	<u>128.616,33</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		128.066,00	171.334,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		115.841,73	73.166,35	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>190.624,19</u>	<u>158.588,58</u>
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		136.782,29	78.824,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		52.959,03	53.832,91	FAMÍLIA PAGO			
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		51.588,43	78.147,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		33,27	1.617,07	MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		6.870.899,21	6.453.736,50	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.253,47	1.617,07
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.870.899,21</u>	<u>6.453.736,50</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08		3.271.872,55	6.870.899,21
BANCOS		0,00	1.505,08	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.271.872,55</u>	<u>6.870.899,21</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,02	0,02	BANCOS		0,00	0,00
CAIXA		16.793,98	11.087,71	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,02	0,02
CONTA ÚNICA		6.854.105,21	6.440.429,37	CAIXA		16.793,98	16.793,98
CONTA ÚNICA RPPS		0,00	714,32	CONTA ÚNICA		3.255.078,55	6.854.105,21
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		54.318.777,59	50.608.016,40	TOTAL		54.318.777,59	50.608.016,40

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 PREFEITUO
 973733204-08

CLOVIS.SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 CONTADOR 018802/09
 694786354-68

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, Acesso em: https://tce.go.gov.br/epi/validar_documento?assinador=202889d6-f1ec-4bd5-b78b-c0ad59cd7045

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO FINANCEIRO – CONTAS DE GOVERNO

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: 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 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: 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DELIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVACANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validarDocumento.aspx?seamCodigoDocumento=202889946-f169-4185-b78b-01d0c9c91450>

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVACANTE, QLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
Acesse esse documento em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20288946-f1ec-4bd5-b78b-91ad30c9049a

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: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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.maraiial.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 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 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 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 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*;

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



NBC TSP 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 4*
– *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 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:

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, a 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALLANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA SILVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA BELIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVACANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
Acesse em: <https://stc.e-depe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20288946-f1ec-4bd5-b5b-c0ad59cd7045

3.1 – Receitas Orçamentárias

Descrição	Exercício atual
Receita Orçamentária Bruta	34.054.787,43
(-) Dedução da Receita	-3.321.488,04
TOTAL	30.733.299,39

3.2 – Transferências financeiras recebidas

Ingressos	2020
Repasse recebidos	5.981.660,20
Total	5.981.660,20

Para fins de consolidação, as contas de transferências foram desconsideradas, visto que, elas são contas de resultado e se encerram ao final do exercício.

3.3 - Recebimentos extraorçamentários

Ingressos	2020	2019
Inscrição de Restos a pagar processados	5.878.354,94	2.474.583,88
Inscrição de Restos a pagar não processados	1.157.140,16	1.326.184,32
Depósitos e Restituíveis	3.528.589,66	2.967.721,96
Outros recebimentos extraorçamentários	168.834,03	128.616,33
Total	10.732.918,79	6.897.106,49

Houve aumento das receitas extraorçamentárias, que são aquelas em que o ente retém e repassa para os credores, por exemplo, empréstimos consignados em folha de pagamento. No comparativo 2020x2019 houve aumento de saldo.

3.4 - Caixa e equivalentes de caixa

A composição das disponibilidades, serão abaixo descritas:

Caixa e equivalentes de caixa	Exercício atual R\$	Exercício anterior R\$
Caixa	16.793,98	16.793,98
Conta única	3.255.078,55	6.854.105,21
TOTAL	3.271.872,55	6.870.899,21

Fonte: Sistema Contábil

Neste exercício, as disponibilidades financeiras da entidade foram aumentadas em **R\$ 3.599.026,66** no comparativo com o exercício anterior.

Detalhamento da receita orçamentária originária:

3.5 - Despesas Orçamentárias

Dispêndios	2020	2019
Despesa Orçamentária	38.335.494,62	31.953.897,01
Total	38.335.494,62	31.953.897,01

Neste exercício, as despesas orçamentárias da entidade foram acrescidas no exercício atual.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, S/A RUA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA SILVA
Acesse em: <https://stc.icepe.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 2028906-f1cc-4bd5-b78b-c0ad59ced7045

3.6- Transferências financeiras concedidas

Dispêndios	2020	2019
Para execução orçamentária	7.775.850,04	7.100.087,23
Independente da execução	0,00	0,00
Total	7.775.850,04	7.100.087,23

Para fins de consolidação, as contas de transferências foram desconsideradas, visto que, elas são contas de resultado e se encerram ao final do exercício atual.

Detalhamento das transferências financeiras concedidas: Fundo de Saúde, Fundo de Educação, Fundo de Assistência, Fundo dos direitos da criança e do adolescente e Duodécimo da Câmara de Vereadores, totalizou **R\$ 7.775.850,04**.

3.7- Pagamentos extraorçamentários

Dispêndios	2020	2019
Pagamento de restos a pagar processados	1.844.664,98	1.232.829,85
Pagamento de restos a pagar não processados	509.063,91	160.182,79
Depósitos restituíveis e valores vinculados	2.391.207,30	3.131.531,73
Outros pagamentos extraorçamentários	190.624,19	158.588,58
Total	4.935.560,38	4.683.132,95

Houve aumento de pagamentos extraorçamentários, 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 2020 X 2019 houve aumento do montante pago no exercício atual.

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

Balanço Financeiro	R\$
Saldo em Bancos para o exercício seguinte	3.271.872,55
(-) Saldo em Bancos do exercício anterior	(6.870.899,21)
= Resultado Financeiro do Exercício	-3.599.026,66

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, 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) 8ª Edição.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARIA ROSENA VALCANTE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA, CARLOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 Acesse em: <https://eic.cefpe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20288946-1 DocId:35157880-00459ced7045

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	30.733.299,39	30.157.055,88
Nota 01 – Receitas orçamentárias			
O valor das receitas totais arrecadadas em 2020 foi de R\$ 30.733.299,39 (valor líquido de dedução da receita).			
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	5.981.660,20	7.100.087,23
Nota 02 – Transferências financeiras recebidas			
Houve transferências recebidas no exercício atual no montante de R\$ 5.981.660,20 .			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	10.732.918,79	6.897.106,19
Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários			
Representa os valores de: Inscrição de restos a pagar processados e não processados. 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 somam R\$ 3.528.589,66 , que corresponde ao montante recebido. As Inscrições de restos a pagar processados importaram R\$ 5.878.354,94 e as inscrições de restos a pagar não processados somaram R\$ 1.157.140,16 . O saldo final dos recebimentos extraorçamentários totalizou R\$ 10.732.918,79 .			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	6.870.899,21	6.453.736,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.870.899,21	6.453.736,00
BANCOS		0,00	1.505,88
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,02	0,02
CAIXA		16.793,98	11.087,11
CONTA ÚNICA		6.854.105,21	6.440.429,77
CONTA ÚNICA RPPS		0,00	714,22
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00

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 e equivalentes de caixa acrescidos **R\$ 6.870.899,21**.

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	38.335.494,62	31.953.891,01

Nota 05 – Despesas orçamentárias

O valor total das despesas empenhadas no exercício somou **R\$ 38.335.494,62** detalhada por fonte de destinação de recursos. No comparativo com o exercício anterior, observou-se um aumento das referidas despesas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARAIA DE LIMA SANTOS, S.ABRIL MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 Acesse em: https://secciv.pe.br/epi/validarDocumento.do?codigo_documento=102889dc-41ec-4bd5-b78b-c000059cd7045

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06 7.775.850,04 | 7.100.889,23

Nota 06 – Transferências financeiras concedidas

O valor de transferências concedidas pela Prefeitura no exercício atual totalizou em **R\$ 7.775.850,04**, no entanto, por fins de encerramento do exercício atual, as contas das transferências foram zeradas e o seu saldo compõe o resultado do exercício atual.

PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07 4.935.560,38 | 4.683.339,95

Nota 07 – Pagamentos Extraorçamentários

O valor dos pagamentos extraorçamentários no exercício atual totalizou em **R\$ 4.935.560,38** assim distribuídos: Restos a pagar processados **R\$ 1.844.664,98**; Restos a pagar não processados **R\$ 509.063,91** e os depósitos restituíveis e valores vinculados pagos no exercício importaram em **R\$ 2.391.207,30**.

SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08	3.271.872,55	6.870.889,21
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>3.271.872,55</u>	<u>6.870.889,21</u>
BANCOS	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,02	0,02
CAIXA	16.793,98	10.833,98
CONTA ÚNICA	3.255.078,55	6.859.055,21
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Nota 08 – Saldos em espécie para o exercício seguinte

As disponibilidades financeiras do exercício atual a ser transportado para o exercício seguinte. Foi detalhado as seguintes contas: Caixa e equivalentes de caixa **R\$ 3.271.872,55**.

MARCOS ANTÔNIO DE MOURA E SILVA
 PREFEITO

CLÓVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
 TÉCNICO CONTÁBIL
 CRC-PE N° 0018802/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALLANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
Acesse em: <https://stece.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20288946-f1ec-4bd5-b78b-c0ad59cd7045

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

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
Acesse em: <https://stece.tecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20288946-f1ec-4bd5-b78b-c0ad59ced7045

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

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