

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 4

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

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|---------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 8.956.957,40 | 12.491.510,05 | PASSIVO CIRCULANTE NOTA 09 | | 16.455.922,68 | 11.242.664,26 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | NOTA 02 | 3.271.872,55 | 6.870.899,21 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS N 10 | | 11.344.441,32 | 7.605.391,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 3.271.872,55 | 6.870.899,21 | PESSOAL A PAGAR | | 6.342.057,52 | 5.466.297,18 |
| CAIXA | F | 16.793,98 | 16.793,98 | PESSOAL A PAGAR | F | 6.342.057,52 | 5.466.297,18 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 0,02 | 0,02 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 61.298,00 | 8.273,49 |
| CONTA ÚNICA | F | 3.255.078,55 | 6.854.105,21 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | F | 61.298,00 | 8.273,49 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 03 | | 10.183,87 | 10.183,87 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 4.941.085,80 | 2.130.821,09 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 10.183,87 | 10.183,87 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 2.273.195,09 | 488.851,83 |
| DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS | P | 10.183,87 | 10.183,87 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 2.667.890,71 | 1.641.969,26 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 04 | | 5.622.468,51 | 5.600.678,35 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 11 | | 2.079.860,80 | 1.744.035,92 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.622.468,51 | 5.600.678,35 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 2.079.860,80 | 1.744.035,92 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | F | 155.672,16 | 156.146,56 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 2.076.081,60 | 1.740.256,73 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | F | 96.620,29 | 75.679,73 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 3.779,20 | 3.779,20 |
| FAMÍLIA PAGO | | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 12 | | 50.587,17 | 49.585,55 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | F | 1.996,00 | 672,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | | 50.587,17 | 49.585,55 |
| MATERNIDADE PAGO | | | | PIS/PASEP A RECOLHER | F | 24.587,00 | 23.585,38 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | P | 5.368.180,06 | 5.368.180,06 | TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS | F | 26.000,17 | 26.000,17 |
| ESTOQUES NOTA 05 | | 52.432,47 | 9.748,62 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 13 | | 2.981.033,39 | 1.843.651,03 |
| ALMOXARIFADO | | 52.432,47 | 9.748,62 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 2.981.033,39 | 1.843.651,03 |
| MATERIAL DE CONSUMO | P | 250,00 | 1.300,38 | CONSIGNAÇÕES | F | 2.967.314,33 | 1.829.931,97 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | P | 4.000,00 | 0,00 | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F | 13.503,47 | 13.503,47 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | P | 12.299,48 | 8.448,24 | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | F | 215,59 | 215,59 |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | P | 513,22 | 0,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 14 | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| MATERIAIS A CLASSIFICAR | P | 35.369,77 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS N 15 | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 06 | | 15.358.017,12 | 13.130.410,38 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 527.804,64 | 527.804,64 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 527.804,64 | 527.804,64 | TOTAL PASSIVO | | 26.028.343,69 | 21.238.085,27 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P | 545.289,20 | 545.289,20 | | | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 71.198,38 | 71.198,38 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -88.682,94 | -88.682,94 | | | | |
| INVESTIMENTOS NOTA 07 | | 27.234,07 | 27.234,07 | | | | |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES | | 27.234,07 | 27.234,07 | | | | |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES | P | 27.234,07 | 27.234,07 | | | | |
| IMOBILIZADO NOTA 08 | | 14.802.978,41 | 12.575.371,67 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 5.314.896,95 | 5.103.987,01 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 35.890,46 | 35.890,46 | | | | |
| VEÍCULOS | P | 62.000,00 | 62.000,00 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE | P | 8.203,00 | 8.203,00 | | | | |

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------|----------------------|---------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -1.713.369,17 | 4.383.835,16 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 8.008.619,43 | 8.008.619,43 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | | 8.008.619,43 | 8.008.619,43 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO | P | 8.008.619,43 | 8.008.619,43 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)



Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| COMUNICAÇÃO | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | -9.721.988,60 | -3.624.784,27 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 30.342,87 | 25.342,87 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -9.721.988,60 | -3.624.784,27 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 62.786,74 | 56.616,94 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | -14.105.823,76 | -7.800.345,31 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 5.115.673,88 | 4.915.933,74 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 4.383.835,16 | 4.193.185,84 |
| BENS IMÓVEIS | | 9.521.015,40 | 7.504.318,60 | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 0,00 | -17.624,80 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 633.191,63 | 357.217,96 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 16 | | -1.713.369,17 | 4.383.835,16 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 8.887.823,77 | 7.147.100,64 | TOTAL | | 24.314.974,52 | 25.621.920,43 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -32.933,94 | -32.933,94 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -32.933,94 | -32.933,94 | | | | |
| TOTAL | | 24.314.974,52 | 25.621.920,43 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, Acesso em: https://etec.cepa.br/gpp/votadaDoc.seam Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 PREFEITUO
 973733204-06

CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 CONTADOR 018802/09
 694786354-68

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

NOTA 19

| | | | | | | |
|------------------|---------|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 17 | 3.526.161,00 | 7.103.397,50 | PASSIVO FINANCEIRO (16.455.922,68)+ Restos não Processado(2.005.599,12) | 18.461.521,80 | 12.642.373,23 |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 18 | 20.788.813,52 | 18.518.522,93 | PASSIVO PERMANENTE | NOTA 20 | 9.572.421,01 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | NOTA 21 | -3.718.968,29 |
| | | | | | | 2.984.126,19 |

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
PREFEITUO
973733204-06

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.
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 of 4

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

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, Acesse em: <https://etec.icepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
PREFEITUO
973733204-06

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



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA.
 1 of 1
 Acesse em: <https://portaltransparencia.maraial.pb.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=9170a63e-0417-46d7-8c5e-f7a51f4d0678>

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 3.526.161,00 | 7.103.397,50 | PASSIVO CIRCULANTE | | 16.455.922,68 | 11.242.664,26 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 3.271.872,55 | 6.870.899,21 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 11.344.441,32 | 7.605.391,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 3.271.872,55 | 6.870.899,21 | PESSOAL A PAGAR | | 6.342.057,52 | 5.466.297,14 |
| CAIXA | | 16.793,98 | 16.793,98 | PESSOAL A PAGAR | | 6.342.057,52 | 5.466.297,14 |
| CONTA ÚNICA | | 3.255.078,55 | 6.854.105,21 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 61.298,00 | 8.273,49 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 0,02 | 0,02 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 61.298,00 | 8.273,49 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 254.288,45 | 232.498,29 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 4.941.085,80 | 2.130.821,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 254.288,45 | 232.498,29 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 2.273.195,09 | 488.851,85 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | | 155.672,16 | 156.146,56 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 2.667.890,71 | 1.641.969,24 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 96.620,29 | 75.679,73 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 2.079.860,80 | 1.744.035,92 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I | | 1.996,00 | 672,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 2.079.860,80 | 1.744.035,92 |
| TOTAL | | 3.526.161,00 | 7.103.397,50 | FORNECEDORES NACIONAIS | | 2.076.081,60 | 1.740.256,72 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 3.779,20 | 3.779,20 |
| | | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 50.587,17 | 49.585,55 |
| | | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | | 50.587,17 | 49.585,55 |
| | | | | PIS/PASEP A RECOLHER | | 24.587,00 | 23.585,38 |
| | | | | TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS | | 26.000,17 | 26.000,17 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 2.981.033,39 | 1.843.651,03 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 2.981.033,39 | 1.843.651,03 |
| | | | | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | | 215,59 | 215,59 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 2.967.314,33 | 1.829.931,97 |
| | | | | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | | 13.503,47 | 13.503,47 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 2.005.599,12 | 1.399.708,97 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 2.005.599,12 | 1.399.708,97 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 848.648,23 | 186.972,36 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 848.648,23 | 186.972,36 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 1.156.950,89 | 1.212.736,61 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 1.156.950,89 | 1.212.736,61 |
| | | | | TOTAL | | 18.461.521,80 | 12.642.373,23 |

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 PREFEITUO
 973733204-06

CLOVIS.SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 CONTADOR 018802/09
 694786354-06



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 5.430.796,40 | 5.388.112,55 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 10.183,87 | 10.183,87 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 10.183,87 | 10.183,87 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS | | 10.183,87 | 10.183,87 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.368.180,06 | 5.368.180,06 | TOTAL | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.368.180,06 | 5.368.180,06 | | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | | 5.368.180,06 | 5.368.180,06 | | | | |
| ESTOQUES | | 52.432,47 | 9.748,62 | | | | |
| ALMOXARIFADO | | 52.432,47 | 9.748,62 | | | | |
| MATERIAL DE CONSUMO | | 250,00 | 1.300,38 | | | | |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | | 4.000,00 | 0,00 | | | | |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | | 12.299,48 | 8.448,24 | | | | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | | 513,22 | 0,00 | | | | |
| MATERIAIS A CLASSIFICAR | | 35.369,77 | 0,00 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 15.358.017,12 | 13.130.410,38 | | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 527.804,64 | 527.804,64 | | | | |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 527.804,64 | 527.804,64 | | | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 71.198,38 | 71.198,38 | | | | |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | 545.289,20 | 545.289,20 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | -88.682,94 | -88.682,94 | | | | |
| INVESTIMENTOS | | 27.234,07 | 27.234,07 | | | | |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES | | 27.234,07 | 27.234,07 | | | | |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES | | 27.234,07 | 27.234,07 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 14.802.978,41 | 12.575.371,67 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 5.314.896,95 | 5.103.987,01 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 30.342,87 | 25.342,87 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 35.890,46 | 35.890,46 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 62.786,74 | 56.616,94 | | | | |
| VEÍCULOS | | 62.000,00 | 62.000,00 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 8.203,00 | 8.203,00 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 5.115.673,88 | 4.915.933,74 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 9.521.015,40 | 7.504.318,60 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 633.191,63 | 357.217,96 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 8.887.823,77 | 7.147.100,64 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -32.933,94 | -32.933,94 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -32.933,94 | -32.933,94 | | | | |

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 PREFEITUO
 973733204-06

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.
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/pe/pe/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678
 1 of 2



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|----------------------|----------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| TOTAL | | 20.788.813,52 | 18.518.522,93 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA.
 Acesse em: <https://portal.cte.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 PREFEITUO
 973733204-06

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------|------------------------------|----------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 000 | SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO | | -134.780,36 | -141.780,36 |
| 001 | Ordinario | | -56.738,69 | -56.738,69 |
| 400 | TRÂNSITO | | -5.098,67 | -5.098,67 |
| 400 | TRÂNSITO | | -14.574,99 | -14.574,99 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | | -230.133,94 | -230.133,94 |
| 510 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | | 171.765,93 | 164.765,93 |
| 00 | RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | | -12.710.165,37 | -6.046.814,25 |
| 000 | SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO | | -2.095.555,02 | -569.120,32 |
| 001 | Ordinario | | -9.624.909,53 | -5.269.525,76 |
| 100 | GERAL TOTAL | | -538.187,25 | -640.651,55 |
| 110 | GERAL | | 1.585.405,66 | 1.155.267,86 |
| 200 | EDUCAÇÃO | | 157.212,92 | 157.054,58 |
| 300 | SAÚDE | | -1.928.014,78 | -845.487,72 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | | -389.816,51 | -158.159,56 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | | -181.641,65 | -150.986,55 |
| 510 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | | 305.340,79 | 274.794,77 |
| 01 | TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO) | | 899.656,47 | 1.062.395,89 |
| 300 | SAÚDE | | 930.485,48 | 1.075.881,20 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | | -30.829,01 | -13.485,31 |
| 04 | RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (ORDINÁRIO) | | -591.466,07 | -591.466,07 |
| 300 | SAÚDE | | -591.466,07 | -591.466,07 |
| 05 | RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO) | | -124.564,14 | -65.199,07 |
| 400 | TRÂNSITO | | -24.724,04 | -24.724,04 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | | -99.840,10 | -40.475,03 |
| 12 | RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO) | | -2.210.647,08 | 282.017,44 |
| 001 | Ordinario | | 1.427,60 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | | -3.684,80 | -42.935,39 |
| 250 | EDUCAÇÃO-FUNDEF | | -2.208.389,88 | 324.952,83 |
| 80 | RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS (ORDINÁRIO) | | -61.304,35 | -61.304,35 |
| 300 | SAÚDE | | -61.304,35 | -61.304,35 |
| 81 | RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO) | | -2.089,90 | 16.175,04 |
| 001 | Ordinario | | -2.000,00 | -2.000,00 |

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA

PREFEITUO
973733204-06

CLOVIS.SEBASTIAO DE OLIVEIRA

CONTADOR 018802/09
694786354-68

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 23

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 200 EDUCAÇÃO | | -89,90 | 18.175,04 |
| TOTAL | | -14.935.360,80 | -5.545.975,73 |

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
PREFEITUO
973733204-06

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL – CONTAS DE GOVERNO

Anexo 14 - 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 84.11-600 – 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 DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVIARI, CANTO CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA ESTRELA
Acesse em: https://stce.tcepe.tc.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento=9470a664-047-4e07-9c56-01480678

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



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

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

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<https://www.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*;

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVACANTE, QLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
Acesse em: <https://stc.ccepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a67e-0417-46d7-8c5e-105114086778

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

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

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

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

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

Ativos

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA A MARAIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALLANTE, CLÓVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
Acesso em: https://stee.cepep.idm.br/epp/validador/validar_documento?documento=9d70a63e20417-46d7-87e-f7a5f14d0678

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Ativo Circulante:

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

| Especificação | 2020 R\$ | 2019 R\$ |
|---|---------------------|----------------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 3.271.872,5 | 6.870.899,21 |
| Créditos a curto prazo | 10.183,87 | 10.183,87 |
| Demais créditos e valores a curto prazo | 5.622.468,51 | 5.600.678,35 |
| Estoques | 52.432,47 | 9.748,62 |
| TOTAL | 8.956.957,35 | 12.491.510,05 |

Neste exercício, o ativo circulante da entidade foi acrescido em **R\$ 449.442,65** em comparação ao exercício anterior.

Créditos a curto prazo

| Contas | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Demais Dívida ativa tributária | 10.183,87 | 10.183,87 |
| Dívida ativa não tributária | 0,00 | 0,00 |
| Demais créditos a curto prazo | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 10.183,87 | 10.183,87 |

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

Estoque/Almoxarifado:

O saldo final do estoque em 31/12/2020 importou em **R\$ 52.432,47**. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto as baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

Ativo não circulante

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

Ativo realizável a longo prazo

Créditos a Longo Prazo:

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

Créditos a longo prazo

| Contas | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dívida Ativa Tributária | 71.198,38 | 71.198,38 |
| Dívida Ativa Não Tributária | 545.289,20 | 545.289,20 |
| (-) Ajustes e perdas de créditos | -88.682,94 | -88.682,94 |
| TOTAL | 527.804,64 | 527.804,64 |

Houve diminuição do saldo da dívida ativa no exercício atual.

Investimentos

O montante de investimentos permanentes a longo prazo importou em **R\$ 27.234,07**.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SARBINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA
Acesse em: https://pcc.receita.br/epp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:917003e-0417-46d7-8c5e-f7a5f1440678

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou **R\$ 12.575.371,67**. No exercício de 2020 houve incorporação de novos Bens Móveis no valor de **R\$ 210.909,94**. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis o período foi de **R\$ 0,00**. Houve a incorporação de novos Bens Imóveis no valor de **R\$ 2.016.696,80**. O valor depreciação acumulada dos bens imóveis até o período foi de **R\$ 0,00** que retifica o ativo imobilizado. Ao final do exercício de 2020 o saldo final do Imobilizado após as depreciações acumuladas totalizou **R\$ 14.802.978,41**.

Intangível:

Não existem registros de ativos intangíveis nesta entidade.

Passivos

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

Passivo Circulante

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

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

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo, Fornecedores e contas a pagar a curto prazo; Demais obrigações a curto prazo, com atributo financeiro, totalizou **R\$ 16.455.922,68**. Houve aumento do montante dos restos a pagar no comparativo 2020x2019.

Curto prazo

| Contas | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ob. Trabalhistas, prev e assist a curto prazo | 11.344.441,32 | 7.605.391,76 |
| Fornecedores e contas a pagar a curto prazo | 2.079.860,80 | 1.744.035,92 |
| Obrigações fiscais de curto prazo | 50.587,17 | 49.585,55 |
| Demais obrigações a curto prazo | 2.981.033,39 | 1.843.651,03 |
| TOTAL | 16.455.922,68 | 11.242.664,26 |

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

Passivo Não Circulante

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

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

Longo prazo

| Contas | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ob. Trabalhistas, prev e assist a longo prazo | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| Fornecedores e contas a pagar a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações fiscais a longo prazo | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a longo prazo, Empréstimos e financiamento a longo prazo e Fornecedores e contas a pagar a longo prazo, com atributo patrimonial. Os valores mais expressivos são os encargos sociais a pagar e totalizaram **R\$ 9.572.421,01** relativos à Contribuições ao RGPS apenas. Houve a manutenção do montante da dívida no comparativo 2020x2019.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA SILVA
Acesse em: <https://stece.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678

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

a. Créditos a curto prazo e a longo prazo

| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 2020 |
|-------------------------------|------------------|
| Dívida ativa tributária | 10.183,87 |
| Dívida ativa não tributária | 0,00 |
| TOTAL | 10.183,87 |

| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 2020 |
|---------------------------------------|-------------------|
| Dívida ativa tributária | 71.198,38 |
| Dívida ativa não tributária | 545.289,20 |
| (-) Ajustes de perdas a longo prazo | -88.682,94 |
| TOTAL | 527.804,64 |

b. Imobilizado

| BENS MÓVEIS | 2020 |
|---|---------------------|
| Bens móveis | 5.314.896,95 |
| (-) Depreciação/Amort./Exaustão acum. Bens móveis | 0,00 |
| TOTAL | 5.314.896,95 |

| BENS IMÓVEIS | 2020 |
|---|---------------------|
| Bens Imóveis | 9.521.015,40 |
| (-) Depreciação/Amort./Exaustão acum. Bens móveis | 0,00 |
| TOTAL | 9.521.015,40 |

c. Intangível

Inexiste informações a serem prestadas ou detalhadas neste item.

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

| OBRIG TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS – CURTO PRAZO | 2020 |
|--|----------------------|
| Pessoal a pagar | 6.342.057,52 |
| Benefícios previdenciários a pagar | 61.298,00 |
| Encargos sociais a pagar | 4.941.085,80 |
| TOTAL | 11.344.441,32 |

| OBRIG TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS – LONGO PRAZO | 2020 |
|--|---------------------|
| Encargos sociais a pagar | 9.572.421,01 |
| TOTAL | 9.572.421,01 |

e. Provisões a curto prazo e a longo prazo

| Descrição | Valor R\$ |
|---|------------------|
| PLANO PREVIDENCIÁRIO – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 0,00 |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO – PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 0,00 |
| APOSENTADORIAS / PENSÕES / OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 0,00 |

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
Assinado eletronicamente no sistema de certificação digital em 20/09/2023 às 14:00:00. Código do documento: 9470a63e-0417-46d7-8c5e-755f1440678

| | |
|--|-------------|
| (-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 0,00 |
| (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 0,00 |
| (-) PLANO PREVIDENCIÁRIO – PLANO DE AMORTIZAÇÃO | 0,00 |
| OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 |

f. Demais elementos patrimoniais, quando relevante
Inexiste informações a serem prestadas ou detalhadas neste item.

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

Não houve ajustes ou mudança de critérios contábeis no exercício.

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

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

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

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

Inexistiu relação de provisões e passivos contingentes no exercício.

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

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

Para cada tipo de provisão apresentar:

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

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

Inexiste informações a serem prestadas neste item.

Em relação aos estoques:

Inexiste informações a serem prestadas neste item.

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

A disponibilidade de caixa do ente, fonte de recursos próprios do RPPS, já foi detalhada anteriormente.

Apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária

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

Montante dos Passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições

Inexiste informações a serem prestadas neste item

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

Inexiste informações a serem prestadas neste item

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

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Montante de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação

Inexiste informações a serem prestadas neste item

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALLANTE, JOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA SILVA
 Acesse em: <https://stece.tepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9070a63e-0117-40d7-b0c5e-f7a5f14d0628

Montante de quaisquer passivos perdoados

Inexiste informações a serem prestadas neste item

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

Inexiste informações a serem prestadas neste item

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

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Avaliação externa para mensurar provisões

Inexiste informações a serem prestadas neste item

No caso de impairment (redução ao valor recuperável)

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

Inexiste informações a serem prestadas neste item

APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica contábil 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.

| ATIVO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE NOTA 01 | | 8.956.957,40 | 12.491.510,56 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | | 3.271.872,55 | 6.870.899,11 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 3.271.872,55 | 6.870.899,11 |
| CAIXA | F | 16.793,98 | 16.793,98 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F | 0,02 | 0,02 |
| CONTA ÚNICA | F | 3.255.078,55 | 6.854.105,11 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 03 | | 10.183,87 | 10.183,87 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 10.183,87 | 10.183,87 |
| DEMAIS DIVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS | P | 10.183,87 | 10.183,87 |

Nota 01 – Ativo circulante

O ativo circulante é composto pelos bens e direitos de curto prazo da entidade. Em 31/12/2020 apresentou o saldo de **R\$ 8.956.957,40**.

Nota 02 – Caixa e equivalentes de caixa

Esta conta refere-se às disponibilidades financeiras do exercício atual a serem transportados para o exercício seguinte. Total **R\$ 3.271.872,55**.

Nota 03 – Créditos a curto prazo

São créditos com prazo de recebimento em até 12 meses. Constituem os créditos a curto prazo assim detalhados: Créditos da Dívida ativa tributária **R\$ 10.183,87** e Dívida ativa não tributária **R\$ 0,00**. O saldo da conta em 31/12/20 totalizou **R\$ 10.183,87**.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, BRUNA MARQUES CAVALCANTE, CLOVISSE CASTILHO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
 Acesse em: https://cdec.cepe.br/validaDoc.aspx?CodigoDoc=960463e-047466f-86e977511400678

| | | | | |
|--|---------|---|--------------|--------------|
| DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | NOTA 04 | | 5.622.468,51 | 5.600.688,95 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | | 5.622.468,51 | 5.600.688,95 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | | F | 155.672,16 | 156.166,56 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | F | 96.620,29 | 75.600,73 |
| FAMÍLIA PAGO | | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | | F | 1.996,00 | 622,00 |
| MATERNIDADE PAGO | | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | | P | 5.368.180,06 | 5.368.100,66 |
| ESTOQUES | NOTA 05 | | 52.432,47 | 9.788,52 |
| ALMOXARIFADO | | | 52.432,47 | 9.788,52 |
| MATERIAL DE CONSUMO | | P | 250,00 | 1.300,88 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | | P | 4.000,00 | 0,00 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | | P | 12.299,48 | 8.488,44 |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | | P | 513,22 | 0,00 |
| MATERIAIS A CLASSIFICAR | | P | 35.369,77 | 0,00 |

Nota 04 – Demais créditos e valores a curto prazo

Conta composta por valores em trânsito, créditos a receber por reembolso de: Relativos a reembolsos de Salário Família, Auxílio-doença Salário Maternidade e auxílio doença pagos e outros créditos a receber, totalizaram **R\$ 5.622.468,51**.

Nota 05 – Estoques

O saldo da conta estoques ao final do exercício atual importou em **R\$ 52.432,47** e aumentou o montante em comparação ao exercício anterior.

| | | | | |
|--|---------|---|---------------|---------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | NOTA 06 | | 15.358.017,12 | 13.130.408,88 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | | 527.804,64 | 527.804,64 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | | 527.804,64 | 527.804,64 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | P | 545.289,20 | 545.289,20 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | P | 71.198,38 | 71.198,38 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | P | -88.682,94 | -88.682,94 |
| INVESTIMENTOS | NOTA 07 | | 27.234,07 | 27.234,07 |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES | | | 27.234,07 | 27.234,07 |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES | | P | 27.234,07 | 27.234,07 |
| IMOBILIZADO | NOTA 08 | | 14.802.978,41 | 12.575.311,97 |

Nota 06 – Ativo não circulante

Constituído das contas ativo realizável a longo prazo e imobilizado da entidade. Saldo da conta em 31/12/2022 **R\$ 15.358.017,12** a ser detalhada: Créditos a longo prazo **R\$ 527.804,64**; Investimentos **R\$ 27.234,07** e Imobilizado **R\$ 14.802.978,41**.

Nota 07 – Investimentos

Os investimentos permanentes somaram, no exercício, a importância de **R\$ 27.234,07**.

Nota 08 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis **R\$ 5.314.896,95** e pelos bens imóveis **R\$ 9.521.015,40** menos a Depreciação, Exaustão e amortização acumuladas, respectivamente, **R\$ -32.933,94** e totalizou **R\$ 14.802.978,41**.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE OLIVEIRA SANTOS; SABRINA MARQUES CAVALLARI CANDELOVIS; SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA SILVA
 Acesse em: https://steceipte.fcp.gov.br/validar/Docseam/CodigoDocumento: 9670a63e-0417-46e7-8c5e-f7a31140678

PASSIVO

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
|--|------|----------------------|----------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE NOTA 09 | | 16.455.922,68 | 11.242.644,26 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS N 10 | | 11.344.441,32 | 7.605.331,76 |
| PESSOAL A PAGAR | | 6.342.057,52 | 5.466.227,18 |
| PESSOAL A PAGAR | F | 6.342.057,52 | 5.466.227,18 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 61.298,00 | 82.33,49 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | F | 61.298,00 | 82.33,49 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 4.941.085,80 | 2.130.881,09 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 2.273.195,09 | 488.821,85 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 2.667.890,71 | 1.641.999,24 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 11 | | 2.079.860,80 | 1.744.007,92 |

Nota 09 – Passivo Circulante

O passivo circulante corresponde as despesas de curto prazo da entidade. O montante da conta foi de R\$ 16.455.922,68 a ser detalhado abaixo:

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

O total da conta totalizou R\$ 11.344.441,32 e referem-se as despesas empenhadas que se tornaram restos a pagar, relativos a pessoal e encargos sociais.

Nota 11 – Fornecedores e contas a pagar a curto prazo

O saldo da conta fornecedores no exercício atual apresentou um saldo de R\$ 2.079.860,80, refere-se as despesas empenhadas que se tornaram restos a pagar, relativos a fornecedores em geral.

| | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 12 | | 50.587,17 | 49.577,55 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | | 50.587,17 | 49.577,55 |
| PIS/PASEP A RECOLHER | F | 24.587,00 | 23.405,38 |
| TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS | F | 26.000,17 | 26.000,17 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 13 | | 2.981.033,39 | 1.843.621,03 |
| VALORES RESTITUÍVEIS | | 2.981.033,39 | 1.843.621,03 |
| CONSIGNAÇÕES | F | 2.967.314,33 | 1.829.911,97 |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F | 13.503,47 | 13.503,47 |
| OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | F | 215,59 | 215,59 |

Nota 12 – Obrigações fiscais a curto prazo

São os valores que devem ser recolhidos ao Tesouro Nacional relativo a despesas com o PASEP e outros tributos federais somaram R\$ 50.587,17.

Nota 13 – Demais obrigações a curto prazo

Representam os valores demais obrigações a curto prazo R\$ 2.981.033,39 e refere-se aos consignados, empréstimos ou impostos a serem repassados aos credores em geral.

| | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 14 | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS N 15 | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P | 9.572.421,01 | 9.995.421,01 |

Nota 14 – Passivo não-circulante

O montante do Passivo Não Circulante representou o montante de R\$ 9.572.421,01, assim detalhado:

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



São constituídos pelas dívidas com parcelamento a longo prazo divididas em especial junto aos Regimes de Previdência Social ou próprio. A Dívida Fundada junto ao RGPS (Contribuição ao RGPS) somou **R\$ 9.572.421,01**. O saldo final do exercício atual importou em **R\$ 9.572.421,01**.

| PASSIVO | | | |
|---|----------------|----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | -9.721.988,60 | -3.624.881,27 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -9.721.988,60 | -3.624.881,27 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | -14.105.823,76 | -7.800.431,31 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 4.383.835,16 | 4.193.888,84 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 0,00 | -17.222,80 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | NOTA 16 | -1.713.369,17 | 4.383.835,16 |

Nota 16 – Total do Patrimônio líquido

O resultado acumulado em 2019 somou **R\$ 4.383.835,16**. Acrescido de um resultado deficitário do exercício atual de **R\$ -6.097.204,33**. O total do patrimônio líquido em 2020 resultou em **R\$ -1.713.369,17**.

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | |
|------------------|---------|---------------|---------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 17 | 3.526.161,00 | 7.103.511,50 |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 18 | 20.788.813,52 | 18.518.511,93 |

Nota 17 – Ativo Financeiro (AF)

O Ativo Financeiro (AF) compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O AF resultou em **R\$ 3.526.161,00**.

Nota 18 – Ativo Permanente (AP)

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O AP resultou em **R\$ 20.788.813,52**.

NOTA 19

| | | |
|---|---------------|---------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (16.455.922,68)+ Restos não Processado(2.005.599,12) | 18.461.521,80 | 12.642.371,23 |
| PASSIVO PERMANENTE | NOTA 20 | 9.572.421,01 |
| SALDO PATRIMONIAL | NOTA 21 | -3.718.968,29 |

Nota 19– Passivo Financeiro (PF)

O Passivo Financeiro compreenderá as dívidas fundadas e outros pagamentos independentemente de autorização orçamentária. O PF resultou em **R\$ 18.461.521,80**.

Nota 20– Passivo Permanente (PP)

O Passivo Permanente compreenderá as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate. O PP resultou em **R\$ 9.572.421,01**.

Nota 21– Saldo Patrimonial

Resulta da diferença entre ativos financeiro e patrimonial e passivos financeiro e patrimonial. O Saldo Patrimonial resultou em **R\$ - 3.718.968,29**.

Documento Assinado Digitalmente por CARLA AMARAL DE LIMA SANTOS, SARGENTO MARQUES SEBASTIAO DE OLIVEIRA, CARLOS ANTONIO DE MOURA SILVA
Acesso em: https://stc.cepede.org.br/epi/validador.aspx?CodigoDoDocumento: 96708653-0417-46d7-8c55-17a5f14d0678

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://cfe.cepe.br/portal/Doc/seam/Código-do-documento-9470163e-0417-46d7-8cfe-f7a5f1440678>

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

ESPECIFICAÇÃO

| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Anual | Exercício Anterior |
|---|------|-----------------|--------------------|
|---|------|-----------------|--------------------|

Nota 22– Quadro das contas de compensação

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados. Houve saldo nas contas de compensação do ativo, relativos a execução de direitos contratuais no valor de **R\$ 0,00** e compensações de execução de obras e serviços de conveniadas e obrigações contratuais na importância de **R\$ 0,00**.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 23

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | Nota | SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO | |
|---|------|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 200 EDUCAÇÃO | | -89,90 | 18.175,00 |
| TOTAL | | -14.935.360,80 | -5.545.975,00 |

Nota 23 – Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Este quadro apresentou o saldo de **R\$ -14.935.360,80**.

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: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678

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 | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis - MCASP | Sec. Finanças | 31/12/2017 | Concluído |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|-------------|----------------|
| 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. | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis - MCASP | Sec. Finanças | 01/01/21 | Em Elaboração |

| 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | | |
|---|-----------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 2 | Registros contábeis - MCASP | Sec. Finanças | 01/01/21 | Concluído |

| 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. | | | | |
|---|-----------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 3 | Registros contábeis - MCASP | Sec. Finanças | 01/01/18 | Concluído |

| 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | | |
|---|-----------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 4 | Registros contábeis - MCASP | Sec. Finanças | Imediato | Concluído |

| 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 5 | Registros contábeis - MCASP | Sec. Finanças | 01/01/20 | Concluído |

| 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 6 | Registros contábeis - MCASP | Sec. Finanças | 01/01/20 | Em elaboração |

| 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). | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 7 | Registros contábeis - MCASP | Sec. Finanças | 01/01/20 | Concluído |

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://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678

| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 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 |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| 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.tepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9d70a63e-0417-46d7-8c5e-f7a5f14d0678

| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 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 |