



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO

RUA AUGUSTO PEIXOTO, S/N

10146371/0001-30

Exercício: 2019

CONSOLIDADO

Documento Assinado
Acesse em: https://www.saojoao.pb.gov.br/

BALANCETE FINANCEIRO DE DEZEMBRO DE 2019 DESPESA PAGA

| RECEITA | PERIODO | TOTAL | DESPESA | PERIODO | TOTAL |
|--|---------------------|----------------------|--|---------------------|----------------------|
| ORÇAMENTÁRIA | 8.963.295,81 | 61.139.018,54 | ORÇAMENTÁRIA | 8.347.885,69 | 55.011.984,92 |
| RECEITAS CORRENTES | 9.337.505,79 | 65.304.305,59 | 01 Legislativa | 149.672,94 | 1.697.821,86 |
| 11 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 316.897,26 | 1.713.099,90 | 04 Administração | 1.752.119,08 | 7.184.084,77 |
| 12 CONTRIBUIÇÕES | 875.535,23 | 6.116.196,69 | 08 Assistência Social | 340.915,51 | 1.646.793,08 |
| 13 RECEITA PATRIMONIAL | 728,16 | 11.986,29 | 09 Previdência Social | 934.515,17 | 7.430.981,06 |
| 16 RECEITA DE SERVIÇOS | | | 10 Saúde | 1.368.796,06 | 12.367.266,66 |
| 17 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 8.039.984,14 | 55.771.333,69 | 12 Educação | 3.354.537,73 | 21.571.582,22 |
| 19 OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 104.361,00 | 1.691.689,02 | 13 Cultura | 172.138,00 | 872.680,00 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 88.083,80 | 420.620,84 | 15 Urbanismo | 143.463,09 | 1.196.986,66 |
| 22 ALIENAÇÃO DE BENS | | | 16 Habitação | | |
| 24 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 88.083,80 | 420.620,84 | 17 Saneamento | | |
| DEDUÇÕES | -462.293,78 | -4.585.907,89 | 18 Gestão Ambiental | | |
| 90 (R) DEDUÇÕES DA RECEITA | -462.293,78 | -4.585.907,89 | 20 Agricultura | 65.690,89 | 284.600,00 |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 4.395.705,67 | 26.447.967,34 | 22 Indústria | | |
| DEVEDORES DIVERSOS | 460.876,16 | 2.110.315,94 | 26 Transporte | | |
| 9097 SALARIO FAMILIA CAM | | | 27 Desporto e Lazer | | |
| 9098 DEVOLUÇÃO | | 1.753,75 | 28 Encargos Especiais | 66.037,22 | 759.238,00 |
| 9141 SALARIO FAMILIA | | | 99 Reserva de Contingência | | |
| 9151 MULTAS | | 104,13 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 5.091.744,78 | 30.377.728,81 |
| 9085 SALARIO FAMILIA | 2.147,84 | 42.137,03 | DEVEDORES DIVERSOS | 391.960,06 | 1.573.078,68 |
| 9090 SALARIO FAMILIA | 196,80 | 1.988,81 | 9141 DÉBITOS NÃO CONTABILIZADO | | 3.000,00 |
| 9145 INSS-PRESTAÇÃO DE SERVIÇO | | | 9085 SALARIO FAMILIA | 4.425,88 | 51.463,00 |
| 9147 PENSÃO ALIMENTICIA | | 1.312,00 | 9090 SALARIO FAMILIA | 623,20 | 1.968,00 |
| 9150 ACAA JUDICIAL PROC 91-4620178173300 | 1.620,00 | 12.960,00 | 9147 SALARIO FAMILIA-INSS | 164,00 | 1.342,00 |
| 9142 ADIANTAMENTO SALARIAL | 3.608,08 | 42.709,00 | 9150 ACAA JUDICIAL PROC 91-4620178173300 | 1.620,00 | 12.960,00 |
| 9146 VALORES A REGULARIZAR | | | 9142 ADIANTAMENTO SALARIAL | 3.800,00 | 51.115,85 |
| 9120 SALARIO FAMILIA | 11.174,33 | 25.111,49 | 9120 SALARIO FAMILIA | 3.977,22 | 25.111,49 |
| 9121 ADIANTAMENTO SALARIAL | 204.576,91 | 1.136.392,48 | 9121 IPREVIS | 203.272,37 | 1.095.442,68 |
| 9122 FUNDO DE PREVIDENCIA DE CAPOEIRAS | | 639,02 | 9123 INSS-SEGURADO | 94.744,34 | 145.881,80 |
| 9123 INSS-SEGURADO | 46.763,79 | 145.881,93 | 9125 ISS | 6.712,69 | 6.712,69 |
| 9124 INSS-PRESTAÇÃO DE SERVIÇO | 735,36 | 1.637,63 | 9126 PENSÃO ALIMENTICIA | 6.861,78 | 29.764,97 |
| 9125 ISS | 40.130,03 | 169.288,90 | 9127 PROSMED | 2.654,00 | 8.767,00 |
| 9126 PENSÃO ALIMENTICIA | 7.313,54 | 43.256,98 | 9128 UNIODONTO | 2.176,16 | 25.079,88 |
| 9127 PROSMED | 2.671,00 | 15.987,52 | 9130 SPUMS | 4.546,92 | 15.582,86 |
| 9128 UNIODONTO | 4.352,35 | 31.469,75 | 9133 IRRF-FOLHA | 56.381,50 | 96.381,50 |
| 9130 SPUMS | 4.546,92 | 15.996,77 | 9135 IPSEC | | 2.508,80 |
| 9149 DESPESAS DIVERSAS | 6.810,00 | 9.731,25 | RESPONSABILIDADES FINANCEIRAS | 327,45 | 327,45 |
| 9133 IRRF-FOLHA | 70.827,51 | 291.436,86 | 9117 RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA | 327,45 | 327,45 |
| 9134 IRRF-PRESTADOR DE SERVIÇO | 10.733,50 | 11.503,55 | RESTOS A PAGAR | 300.155,39 | 5.391.825,20 |
| 9135 IPSEC | | 2.745,33 | 8001 RESTOS À PAGAR PROCESSADOS | | 343,50 |
| 9138 LICENÇA MATERNIDADE | 40.042,53 | 68.406,53 | 8003 RESTOS À PAGAR PROCESSADOS | 158.400,57 | 1.273.470,56 |
| 9136 FALTAS | 2.625,67 | 37.865,23 | 8004 RESTOS À PAGAR NÃO PROCESSADOS | | 384.621,87 |
| RESPONSABILIDADES FINANCEIRAS | 7,58 | 327,45 | 8005 RESTOS À PAGAR PROCESSADOS | 534,23 | 196.402,00 |
| 9117 RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA | 7,58 | 327,45 | 8006 RESTOS À PAGAR NÃO PROCESSADOS | | 46.003,68 |
| CONSIGNACOES | 630.275,44 | 4.777.600,67 | 8007 RESTOS À PAGAR PROCESSADOS | 2.527,68 | 926.362,57 |
| 9104 IPREVIS | 1.452,27 | 20.286,13 | 8009 RESTOS À PAGAR PROCESSADOS | | 851.523,05 |
| 9105 IRRF - VEREADORES | 4.226,79 | 45.364,69 | 8010 RESTOS À PAGAR NÃO PROCESSADOS | | 2.150,00 |
| 9129 SYSTEM SAUDE | 1.045,00 | 8.855,00 | 8011 RESTOS À PAGAR PROCESSADOS | | 27.200,00 |
| 9106 CONSIGNADOS CAIXA ECONOMICA | 8.846,26 | 98.973,61 | 8013 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | 138.692,91 | 1.680.747,37 |
| 9131 CONSIGNADO CAIXA | 89.596,14 | 651.618,53 | 8014 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | | 3.000,00 |
| 9132 CONSIGNADO BB | 81.501,68 | 470.176,51 | CONSIGNACOES | 407.163,09 | 2.909.874,48 |
| 9028 CAIXA CONSIGNADO | 15.115,65 | 220.891,64 | 9104 IPREVIS | 2.904,54 | 19.330,57 |
| 9110 COONSINADOS BANCO DO BRASIL | 9.706,95 | 114.055,70 | 9105 IRRF - VEREADORES | 4.226,79 | 45.378,70 |
| 9113 IRRF - FUNCIONARIOS | 384,82 | 5.609,15 | 9129 SYSTEM SAUDE | 1.020,00 | 7.020,00 |
| 9074 CONSIGNADO CAIXA | 12.387,00 | 21.898,30 | 9106 CONSIGNADOS CAIXA ECONOMICA | 9.738,19 | 98.973,60 |
| 9075 CONSIGNADO BB | 8.655,40 | 20.772,96 | 9131 CONSIGNADO CAIXA | | 97.240,15 |
| 9118 SALARIO MATERNIDADE | 998,00 | 1.996,00 | 9132 CONSIGNADO BB | | 123.557,50 |
| 9007 EMPRÉSTIMO BB | 91.809,81 | 441.220,96 | 9028 CAIXA CONSIGNADO | | 284.298,32 |
| 9054 EMPREST CONSIG CAIXA | 52.908,38 | 617.212,15 | 9110 COONSINADOS BANCO DO BRASIL | 9.706,95 | 114.662,04 |
| | | | 9113 IRRF - FUNCIONARIOS | 841,12 | 5.495,66 |
| | | | 9074 CONSIGNADO CAIXA | 22.827,12 | 22.827,12 |
| | | | 9075 CONSIGNADO BB | 20.772,96 | 20.772,96 |
| | | | 9118 SALARIO MATERNIDADE | 998,00 | 1.996,00 |
| | | | 9007 EMPRÉSTIMO BB | 36.909,35 | 276.953,58 |
| | | | 9054 EMPREST CONSIG CAIXA | 169.974,44 | 529.113,02 |
| | | | 9055 EMPREST CONSIG BB | 115.461,34 | 357.121,10 |
| | | | 9001 CONSIGNADO CAIXA | 11.182,29 | 904.534,16 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO

RUA AUGUSTO PEIXOTO, S/N

10146371/0001-30

Exercício: 2019

CONSOLIDADO



Documento Assinado
Digitalmente
Assessoria: https://www.saojoao.pb.gov.br

BALANCETE FINANCEIRO DE DEZEMBRO DE 2019 DESPESA PAGA

| RECEITA | PERIODO | TOTAL | DESPESA | PERIODO | TOTAL |
|---|---------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 4.395.705,67 | 26.447.967,34 | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 5.091.744,78 | 30.377.722,88 |
| CONSIGNACOES | 630.275,44 | 4.777.600,67 | CONSIGNACOES | 407.163,09 | 2.909.874,88 |
| 9055 EMPREST CONSIG BB | 31.518,66 | 346.069,15 | 9152 ADIANTAMENTO 1º PARCELA 13º | 600,00 | 600,00 |
| 9001 CONSIGNADO CAIXA | 219.522,63 | 1.692.000,19 | CREDORES DIVERSOS | 1.283.498,02 | 3.851.071,66 |
| 9152 ADIANTAMENTO 1º PARCELA 13º | 600,00 | 600,00 | 9103 INSS - VEREADORES | 6.917,96 | 70.994,96 |
| CREDORES DIVERSOS | 617.832,81 | 2.923.060,21 | 9109 IRRF - SERV. TERCEIROS | -891,93 | |
| 9139 FEEM | 1.973,00 | 9.235,50 | 9111 INSS-SERVIÇOS TERCEIROS | 1.619,20 | 8.220,00 |
| 9103 INSS - VEREADORES | 6.023,96 | 70.594,36 | 9112 PENSÃO ALIMENTICIA | 328,66 | 13.880,00 |
| 9107 ISS | 374,30 | 3.681,15 | 9108 INSS - FUNCIONARIOS | 2.130,28 | 16.564,44 |
| 9109 IRRF - SERV. TERCEIROS | 285,74 | 3.230,71 | 9099 CREDITOS A DEVOLVER | | 254.500,00 |
| 9111 INSS-SERVIÇOS TERCEIROS | 1.663,70 | 8.311,49 | 9072 INSS-SEGURADO | 3.483,58 | 66.080,00 |
| 9050 I.S.S-QN | | 1.600,00 | 9082 INSS-PRESTADOR DE SERVIÇO | | 13.752,00 |
| 9112 PENSÃO ALIMENTICIA | 1.288,66 | 13.880,62 | 9083 UNIODONTO | | 397,00 |
| 9108 INSS - FUNCIONARIOS | 1.382,92 | 15.609,38 | 9077 ISSQN | 3.633,29 | 3.633,29 |
| 9092 CONT. PREVI LE1964-48 | 450,85 | 5.367,04 | 9079 IRRF-FOLHA | 3.800,00 | 3.800,00 |
| 9099 CREDITOS A DEVOLVER | | 254.500,00 | 9053 SPUMS | 2.491,80 | 14.082,44 |
| 9072 INSS-SEGURADO | 18.960,02 | 56.973,41 | 9058 UNIODONTO | | 2.787,00 |
| 9083 UNIODONTO | | 561,30 | 9063 PENSÃO ALIMENTICIA | 770,38 | 10.683,00 |
| 9077 ISSQN | 1.164,74 | 19.121,51 | 9070 SYSTEM SAÚDE | | 780,00 |
| 9079 IRRF-FOLHA | 2.363,20 | 5.126,47 | 9064 IRRF | 45.682,42 | 327.880,00 |
| 9053 SPUMS | 2.491,80 | 15.546,36 | 9003 IPREVIS | 14.752,62 | 189.130,00 |
| 9057 PROMMED | 831,00 | 9.400,25 | 9004 PENSÃO ALIMENTICIA | | 6.666,00 |
| 9058 UNIODONTO | 417,07 | 3.299,65 | 9006 EMPRESTIMO CEF | | 4.14.166,00 |
| 9063 PENSÃO ALIMENTICIA | 1.540,76 | 11.565,44 | 9009 PROMMED | | 14.742,00 |
| 9070 SYSTEM SAÚDE | 150,00 | 1.680,00 | 9087 SALARIO FAMILIA | 7.183,20 | 16.096,00 |
| 9066 ISSQN | 190,00 | 1.953,50 | 9010 UNIODONTO | 649,60 | 7.780,00 |
| 9064 IRRF | 23.984,45 | 265.109,15 | 9026 IPREVIS | 35.656,02 | 324.766,00 |
| 9095 INSS | 9.980,48 | 21.888,96 | 9005 SPUMS | | 1.818,00 |
| 9003 IPREVIS | 75.098,30 | 173.952,24 | 9027 INSS | 9.219,80 | 173.820,00 |
| 9004 PENSÃO ALIMENTICIA | 12.172,32 | 42.183,56 | 9030 PROMMED | | 366,00 |
| 9009 PROMMED | 568,00 | 1.044,00 | 9031 AMACS | 1.950,00 | 17.485,00 |
| 9087 SALARIO FAMILIA | 1.798,55 | 18.535,29 | 9032 IRRF | | 134.000,00 |
| 9010 UNIODONTO | 3.183,04 | 8.305,76 | 9018 VALORES A RECUPERAR-INSS | 337.108,90 | 337.108,90 |
| 9026 IPREVIS | 63.126,98 | 462.133,60 | 9019 DESCONTO PARA ISS | 235.143,72 | 236.874,90 |
| 9005 SPUMS | 926,51 | 1.593,57 | 9034 PENSÃO ALIMENTICIA | 7.655,43 | 33.327,00 |
| 9027 INSS | 10.912,45 | 241.111,05 | 9035 SPUMS | 229,54 | 1.953,00 |
| 9030 PROMMED | 269,00 | 2.091,00 | 9089 FERIAS | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 9031 AMACS | 1.625,00 | 14.883,76 | 9091 FALTAS | | 9.000,00 |
| 9032 IRRF | 2.952,34 | 51.993,54 | 9038 ISSQN | | 38.000,00 |
| 9019 DESCONTO PARA ISS | | 689,09 | 9100 OUTROS DEPOSITOS | 410.887,67 | 410.887,67 |
| 9034 PENSÃO ALIMENTICIA | 5.801,44 | 33.173,70 | 9040 UNIODONTO | 996,96 | 5.508,00 |
| 9035 SPUMS | 209,58 | 1.963,86 | 9041 FALTAS | | 137.257,52 |
| 9091 FALTAS | 2.062,54 | 8.485,04 | 9042 INSS PRESTADOR DE SERVIÇOS | | 24.000,00 |
| 9038 ISSQN | 1.715,92 | 15.679,37 | 9045 SAL. MATERNIDADE | | 44.000,00 |
| 9100 OUTROS DEPOSITOS | 335.459,62 | 430.184,40 | 9088 SYSTEM SAÚDE | 775,00 | 2.020,00 |
| 9040 UNIODONTO | 450,24 | 4.545,16 | 9002 INSS-SEGURADO | -60.306,02 | 247.957,00 |
| 9041 FALTAS | 1.038,40 | 8.061,22 | 9047 DESPESAS A REGULARIZAR | | 3.000,00 |
| 9022 FUNAFIM | 99,80 | 963,86 | 9048 SYSTEM SAÚDE | | 260,00 |
| 9043 RESTITUIÇÕES | | 508,13 | 9137 DEVOLUÇÃO TESOURARIA | 203.629,94 | 203.629,94 |
| 9045 SAL. MATERNIDADE | 1.996,00 | 41.188,00 | RESTITUIÇÕES A PAGAR | 37.611,95 | 222.463,20 |
| 9088 SYSTEM SAÚDE | 1.075,00 | 2.540,00 | 9029 CONSIG BB | 37.611,95 | 222.463,20 |
| 9002 INSS-SEGURADO | 19.247,97 | 65.753,77 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 2.671.028,82 | 16.429.086,89 |
| 9048 SYSTEM SAÚDE | 130,00 | 1.500,00 | 7000 REPASSE CONCEDIDO A CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO | 141.582,56 | 1.698.990,72 |
| 9137 DEVOLUÇÃO TESOURARIA | 397,16 | 491.760,99 | 7001 REPASSE CONCEDIDO A FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SAO JOÃO - P | 277.948,85 | 1.098.223,82 |
| RESTITUIÇÕES A PAGAR | 15.684,86 | 206.041,95 | 7002 REPASSE CONCEDIDO A FUNDO DE SAÚDE DE SÃO JOÃO - P | 509.479,75 | 5.867.249,96 |
| 9029 CONSIG BB | 15.684,86 | 206.041,95 | 7003 REPASSE CONCEDIDO A IPREVIS - INSTITUTO DE PREVIDE | 184.422,49 | 734.195,27 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 2.671.028,82 | 16.430.621,12 | 7004 REPASSE CONCEDIDO A FUNDO MUNICIPAL DIREITO CRIANC | 3.900,00 | 41.530,00 |
| 7000 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA DE SAO JOAO | 141.582,56 | 1.698.990,72 | 7007 REPASSE CONCEDIDO A FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCA | 1.080.189,66 | 4.440.846,73 |
| 7001 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA DE SAO JOAO | 277.948,85 | 1.098.223,82 | 7006 REPASSE CONCEDIDO A PREFEITURA DE SAO JOAO | 473.505,51 | 2.548.050,39 |
| 7002 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA DE SAO JOAO | 509.479,75 | 5.867.249,96 | Total -> | 13.439.630,47 | 85.389.722,68 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO

RUA AUGUSTO PEIXOTO, S/N

10146371/0001-30

Exercício: 2019

CONSOLIDADO



Documento Assinado Digitalmente por EDER MARCONE VIEIRA. JOSE GENALDI FERREIRA ZUMBA. JOSE FABIO SOARES FERREIRA
Acesso em: https://dtdoc.scam.br/auditoria/auditoria.asp?doc=seam.Código do documento: 217a9929-e694-4018-b7c9-4b7b1fa63c22

BALANCETE FINANCEIRO DE DEZEMBRO DE 2019 DESPESA PAGA

| RECEITA | PERIODO | TOTAL | DESPESA | PERIODO | TOTAL |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | 4.395.705,67 | 26.447.967,34 | SALDOS PARA O MÊS SEGUINTE | 6.587.631,39 | 6.587.631,39 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | 2.671.028,82 | 16.430.621,12 | BANCO CONTA MOVIMENTO | 6.232.184,45 | 6.232.184,45 |
| 7003 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA DE SAO JOAO | 184.422,49 | 734.195,27 | BANCO CONTA APLICAÇÃO | 355.446,94 | 355.446,94 |
| 7004 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA DE SAO JOAO | 3.900,00 | 41.530,00 | Total SALDOS PARA O MÊS SEGUINTE | 6.587.631,39 | 6.587.631,39 |
| 7006 REPASSE RECEBIDO DA FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCA | 473.505,51 | 2.549.584,62 | TOTAL DA DESPESA | 20.027.261,86 | 91.977.354,07 |
| 7007 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA DE SAO JOAO | 1.080.189,66 | 4.440.846,73 | | | |
| Total -> | 13.359.001,48 | 87.586.985,88 | | | |
| => SALDO ANTERIOR | 6.668.260,38 | 4.390.368,19 | | | |
| BANCO CONTA MOVIMENTO | 6.282.263,38 | 3.790.912,05 | | | |
| BANCO CONTA APLICAÇÃO | 385.997,00 | 599.456,14 | | | |
| Total SALDO ANTERIOR | 6.668.260,38 | 4.390.368,19 | | | |
| TOTAL DA RECEITA | 20.027.261,86 | 91.977.354,07 | | | |



PREFEITURA DE
SÃO JOÃO

o povo construindo sua história

PREFEITURA MUNICIPAL DE
SÃO JOÃO

BALANÇO
FINANCEIRO
NOTAS EXPLICATIVAS

RESOLUÇÃO Nº 67/2019

Documento Assinado Digitalmente por: EDER MARCONE VIEIRA, JOSE GENALDI FERREIRA ZUMBA, JOSE FABIO SOARES FERREIRA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 217a9929-e694-4018-b7c9-4b7b1fa63c22



Apresentação

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município (DCON) contemplam a execução e a análise dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas tanto nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Contábil E-Pública, como nas respectivas Notas Explicativas. Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das seguintes Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP):

| | |
|------------------------------|--|
| NBC TSP ESTRUTURA CONCEITUAL | Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público |
| NBC TSP 01 | Receita de Transação sem Contraprestação |
| NBC TSP 02 | Receita de Transação com Contraprestação |
| NBC TSP 03 | Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes |
| NBC TSP 04 | Estoques |
| NBC TSP 05 | Contratos de Concessão de Serviços Públicos: Concedente |
| NBC TSP 06 | Propriedade para Investimento |
| NBC TSP 07 | Ativo Imobilizado |
| NBC TSP 08 | Ativo Intangível |
| NBC TSP 09 | Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa |
| NBC TSP 10 | Redução ao Valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa |
| NBC T 16.7 | Consolidação das Demonstrações Contábeis |
| NBC T 16.11 | Sistema de Informação de Custos do Setor Público |

Além dos normativos do CFC foram utilizados como base o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª Edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) com o objetivo da consolidação das contas nacionais através da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) e a estrutura do “Contas Anuais” disponibilizada no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro (SICONFI).

As demonstrações contábeis estão de acordo com as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) de números: 00 – Plano de transição para implantação da nova contabilidade; 01 – Transferências de saldos contábeis e controle de restos a pagar; 02 – Reconhecimento dos créditos tributários pelo regime de competência; 03 – Encerramento de contas contábeis no PCASP; 04 – Metodologia para elaboração do Balanço Patrimonial; 05 – Metodologia para elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais; 06 – Metodologia para elaboração do Balanço Financeiro; 07 – Metodologia para elaboração do Balanço Orçamentário; 08 – Metodologia para elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa; 10 – Contabilização de Consórcios Públicos; 11 – Contabilização de retenções;



12 – Contabilização de cessão de bens móveis e imóveis; 13 – Contabilização de cessão de direitos creditórios; 14 – Procedimentos contábeis relativos ao RPPS; e 15 – Depósitos judiciais e extrajudiciais.

Todos os demonstrativos foram adaptados para as exigências do Anexo X, XI, XII, XIII, XIV e XV da Resolução TCE-PE nº 67, de 04 de dezembro de 2019, bem como foram criados “novos”

demonstrativos exigidos pelo Anexo I como por exemplo: o demonstrativo da dívida fluante (Anexo XVI) e o demonstrativo dos recursos vinculados a saúde e educação (Anexo XVIII), dentre outros.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os resultados de 2019, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 61.139.018,54. Esse valor representa 89,22% do total de receitas previstas para o exercício (R\$ 71.100.000,00). Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 55.177.298,82, liquidação de R\$ 55.001.302,21 e pagamentos na ordem de R\$ 50.928.803,57. Desta forma, o resultado da execução orçamentária (arrecadado menos o valor empenhado) ao final do exercício de 2019 foi de R\$ 5.961.719,72.

A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a DCON.

JOSÉ GENALDI FERREIRA ZUMBA

Prefeita



B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Na consolidação das demonstrações contábeis não foi considerado o 5º nível igual a 2 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). A Nota 1 “a” do Anexo I da Resolução TC nº 047/2018 trata da necessidade de agregação (soma) dos dados contábeis das entidades não de exclusão de contas do 5º nível. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

b.2. Bases de mensuração utilizadas: O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto (caixa para as receitas e competência para as despesas) conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64. Para tanto, a execução orçamentária e fiscal dos fatos contábeis se baseou nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1 O caixa e equivalente de caixa: Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2 Créditos a curto prazo: Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo: São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

b.2.4 Estoques: Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5 Ajuste para perdas dos créditos tributários: Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2019, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2019, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6 Imobilizado: O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

O setor de patrimônio do município deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos a depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7 Intangível: Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou



exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8 Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão: Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9 Passivo circulante e não circulante: As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

b.2.10 Empréstimos e financiamentos: Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11 Provisões: As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12 Apuração do resultado: No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Deficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do município segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das

particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial.



C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

| INGRESSOS | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 61.139.018,54 | 40.441.382,41 |
| <u>TESOURO</u> | | <u>60.177.882,42</u> | <u>40.441.382,41</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | | 712.797,25 | 0,00 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC. | | 738,75 | 0,00 |
| EDUCAÇÃO | | 2.232.274,54 | 2.283.110,51 |
| EDUCAÇÃO-FUNDEB | | 1.585.360,10 | 1.346.931,76 |
| EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO | | 17.209.916,02 | 15.176.006,72 |
| ENSINO FUNDAMENTAL | | 0,00 | 239.778,07 |
| GERAL TOTAL | | 143.582,79 | 0,00 |
| ORDINARIO | | 22.108.421,05 | 21.391.913,36 |
| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 131.553,76 | 0,00 |
| REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 0,00 | 3.641,99 |
| REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 284,64 | 0,00 |
| RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA | | 1.396.882,49 | 0,00 |
| RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL | | 4.204.657,06 | 0,00 |
| RPPS-CONTRIBUIÇÕES | | 1.786.043,59 | 0,00 |
| SAÚDE-GERAL | | 8.657.424,10 | 0,00 |
| SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 7.946,28 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u> | | <u>961.136,12</u> | <u>0,00</u> |
| GERAL | | 961.136,12 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 16.466.865,23 | 1.586.356,44 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>16.200.387,88</u> | <u>1.586.356,44</u> |
| REPASSE RECEBIDO | | 16.200.387,88 | 1.586.356,44 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>266.477,35</u> | <u>0,00</u> |
| OUTROS APORTES PARA O RPPS | | 266.477,35 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 15.029.327,20 | 8.767.418,59 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>4.797.672,09</u> | <u>5.023.082,80</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 175.996,61 | 1.581.736,47 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 4.621.675,48 | 3.441.346,33 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>9.966.149,98</u> | <u>3.700.501,19</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 717.851,52 | 264.172,49 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 2.717,61 | 18.432,27 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 681.180,77 | 47.147,71 |
| ISS | | 212.031,02 | 1.078,20 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 743.254,24 | 94.933,89 |
| OUTROS DEPÓSITOS | | 505.425,12 | 0,00 |
| OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS | | 0,00 | 5.724,00 |
| OUTROS VALORES RESTITUIVEIS | | 62.199,02 | 0,00 |

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 61.139.018,54.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 16.200.387,88 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 266.477,35, ambas totalizando o valor de R\$ 6.466.865,23.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 15.029.327,20, sendo R\$ 9.966.149,98, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 4.797.672,09 relativo a inscrição dos restos a pagar.



| DISPÊNDIOS | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 59.809.666,51 | 36.800.739,49 |
| <u>TESOURO</u> | | <u>27.110.664,30</u> | <u>18.334.140,49</u> |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | | 1.798.516,29 | 0,00 |
| EDUCAÇÃO | | 0,00 | 5.941.566,06 |
| GERAL | | 12.831.714,76 | 12.392.574,43 |
| ORDINARIO | | 912,00 | 0,00 |
| RPPS-CONTRIBUIÇÕES | | 8.077.648,75 | 0,00 |
| SAÚDE-GERAL | | 4.401.872,50 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | | <u>1.042.882,92</u> | <u>218.544,46</u> |
| EDUCAÇÃO | | 1.042.882,92 | 0,00 |
| GERAL | | 0,00 | 218.544,46 |
| <u>RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</u> | | <u>2.534.669,15</u> | <u>0,00</u> |
| EDUCAÇÃO | | 2.534.669,15 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u> | | <u>22.259.566,80</u> | <u>18.466.380,46</u> |
| EDUCAÇÃO | | 1.034.178,67 | 0,00 |
| EDUCAÇÃO-FUNDEB | | 26.626,56 | 111.236,07 |
| EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO | | 11.209.637,93 | 11.915.919,88 |
| EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS | | 7.233.483,05 | 6.439.224,51 |
| ORDINARIO | | 141.036,54 | 0,00 |
| SAÚDE | | 22.130,00 | 0,00 |
| SAÚDE-GERAL | | 2.592.474,05 | 0,00 |
| <u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u> | | <u>6.861.883,34</u> | <u>0,00</u> |
| SAÚDE-GERAL | | 6.861.883,34 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 16.465.331,00 | 8.243.332,46 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>16.337.542,06</u> | <u>8.243.332,46</u> |
| REPASSE CONCEDIDO | | 16.337.542,06 | 8.243.332,46 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>127.788,94</u> | <u>0,00</u> |
| OUTROS APORTES PARA O RPPS | | 127.788,94 | 0,00 |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 14.162.950,26 | 5.357.740,96 |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>5.391.825,60</u> | <u>1.551.116,12</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 435.775,65 | 225.112,40 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | | 4.956.049,95 | 1.326.003,72 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>8.555.661,21</u> | <u>3.760.312,59</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 856.981,79 | 288.894,14 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | | 0,00 | 63,42 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 614.723,12 | 47.147,70 |
| ISS | | 285.238,38 | 697,50 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 1.204.081,54 | 24.969,56 |
| OUTROS DEPÓSITOS | | 217.189,94 | 0,00 |
| OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS | | 0,00 | 5.724,00 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 94.352,61 | 51.126,06 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 75.337,51 | 41.266,28 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 3.244.219,81 | 2.092.642,12 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSÊS | | 274.935,20 | 23.985,95 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 1.688.601,31 | 1.183.795,92 |
| <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>215.463,45</u> | <u>46.312,25</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 95.645,41 | 31.971,18 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 11.411,00 | 3.741,78 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | | 108.407,04 | 10.599,29 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 6.587.631,39 | 2.698.255,06 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>6.586.584,38</u> | <u>2.698.255,06</u> |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 354.399,93 | 78.217,76 |
| BANCOS | | 70,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | | 6.226.647,76 | 2.620.037,30 |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 5.466,69 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u> | | <u>1.047,01</u> | <u>0,00</u> |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | | 1.047,01 | 0,00 |
| TOTAL | | 97.025.579,16 | 53.100.067,97 |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GENALDI FERREIRA ZUMBA, EDER MARCONE VIEIRA, JOSE FABIO SOARES FERREIRA
 Acesso em: https://etec.tec.pe.gov.br/etpp/validaDoc.seam?Codigo-do-documento=217a9929-e694-4018-b7c9-4b7b1f63c22

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 59.809.666,51.

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 16.465.331,00.



Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 14.162.950,26. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 5.391.825,60, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 8.555.661,21.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 70,00, R\$ 5.466,69 em conta RPPS, CONTA ÚNICA R\$ 6.226.647,76 além de R\$ 1.047,01 em investimentos e aplicações temporárias e depósitos restituíveis, totalizando R\$ 6.587.631,39. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 2.698.255,06). Estes valores encontram-se na linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | | LIQUIDADOS (c) | PAGOS (d) | CANCELADOS (e) | SALDO (f)=(a+b-c-d) |
|--------------------------------|------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 4.500,00 | 640.283,90 | 97.081,28 | 97.081,28 | 467.803,13 | 79.818,29 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 25.237,02 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 22.237,02 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 4.500,00 | 615.046,88 | 97.081,28 | 97.081,28 | 464.803,13 | 57.692,27 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 0,00 | 1.004.200,55 | 338.694,37 | 338.694,37 | 189.900,00 | 475.511,18 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 1.004.200,55 | 338.694,37 | 338.694,37 | 189.900,00 | 475.511,18 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 4.500,00 | 1.644.484,45 | 435.775,65 | 435.775,65 | 657.703,13 | 555.505,67 |

Nota 7) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 4.500,00. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 1.644.484,45. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 435.775,65, e pagos R\$ 435.775,65. Foram cancelados o valor de R\$ 657.703,13, restando de saldo o valor de R\$ 555.505,67.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS | | PAGOS (c) | CANCELADOS (d) | SALDO (e)=(a+b-c-d) |
|----------------------------|------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b) | | | |
| DESPESAS CORRENTES | 3.610.005,49 | 5.401.811,59 | 4.811.595,07 | 3.195.812,24 | 1.004.409,77 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 1.515.211,23 | 3.070.033,37 | 2.907.684,50 | 1.471.724,51 | 205.835,59 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 2.094.794,26 | 2.331.778,22 | 1.903.910,57 | 1.724.087,73 | 798.574,18 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 105.945,81 | 239.254,11 | 144.454,88 | 103.774,88 | 96.970,16 |
| INVESTIMENTOS | 49.017,74 | 221.254,52 | 131.754,52 | 46.846,81 | 91.670,93 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 56.928,07 | 17.999,59 | 12.700,36 | 56.928,07 | 5.299,23 |
| TOTAL | 3.715.951,30 | 5.641.065,70 | 4.956.049,95 | 3.299.587,12 | 1.101.379,93 |

Nota 8) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 3.715.951,30, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 5.641.065,70. Desde montante foram pagos R\$ 4.956.049,95 e cancelados R\$ 3.299.587,12, restando de saldo a pagar R\$ 1.101.379,93.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

d.2. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo



e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

| Saldo em 31/12/2018 | Saldo em 31/12/2019 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

F) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

| SALDO EM 31/12/2018 | SALDO EM 31/12/2019 |
|---------------------|---------------------|
| 0,00 | 0,00 |

G) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE- PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

G.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

G.2. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

G.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

| | |
|--|-------------------------|
| 1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM | R\$ 3.676.270,05 |
| 1.7.21.01.05.00 Cota parte do ITR | R\$ 1.572,84 |
| 1.7.22.01.01.00 Cota-Parte do ICMS | R\$ 786.522,37 |
| 1.7.22.01.02.00 Cota-Parte do IPVA | R\$ 70.748,85 |
| 1.7.22.01.04.00 Cota-Parte do IPI sobre Exportação | R\$ 9.428,00 |
| Total das Deduções | R\$ 4.544.542,11 |



H) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

ANEXO XIV

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

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|---|------------------------|-------------|----------------|
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento de metodologia para reconhecimento e registro da despesa orçamentária. | Metodologia para reconhecimento e registro da despesa. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Desenvolvimento de metodologia para controle de destinação por fontes de recursos. | Metodologia para controle de destinação por fontes de recursos. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Aquisição / Desenvolvimento de sistema para reconhecimento e registro da receita e despesa orçamentária do ente, bem como, para controle de destinação por fontes de recursos. | Sistema de Informações Contábeis - SIC. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
| 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento de metodologia para registro de créditos a receber, por competência. | Metodologia para registro dos créditos a receber. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Aquisição / Desenvolvimento de sistema para registro do crédito a receber por competência. | Sistema de Informações Contábeis - SIC. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Estabelecer metodologia para ajustes para perdas para os créditos a receber registrados por competência. | Metodologia de ajuste para perdas. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas. | SIC adequado à metodologia de ajustes para perdas. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento e mensuração das obrigações e provisões por competência. | Metodologia de reconhecimento de obrigação e provisões por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12//2020 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para registro de obrigação e provisões por competência. | SIC adequado à metodologia de registro de obrigações e provisões por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12//2020 | Em andamento |
| 3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | Metodologia de reconhecimento de ativo e passivos contingentes. | Setor de Contabilidade | 31/12/2020 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para registro de ativos e passivos contingentes e em notas explicativas. | SIC adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes e em notas explicativas. | Setor de Contabilidade | 31/12/2020 | Em andamento |
| 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos e rotinas para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação e exaustão sistematizadas dos mesmos. | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos. | Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistemas para registro e controle do imobilizado (móveis e imóveis). | SIC adequado a metodologia de registro e controle do imobilizado, bem como à depreciação e exaustão dos mesmos. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | Em andamento |
| Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema. | Relatório do SIC com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado. | Secretaria da Câmara | 31/12//2020 | Em andamento |



| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
|--|---|------------------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação e exaustão do imobilizado. | Metodologia de operacionalização da depreciação e exaustão. | Secretaria da Câmara | 31/12/2020 | Em andamento |
| Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados. | SIC adequado à metodologia de depreciação, reavaliação "impairment", etc. dos elementos patrimoniais. | Setor de Contabilidade | 31/12/2020 | Em andamento |
| Ação | 5. 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 |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, decorrentes de benefícios e empregados. | Metodologia de mensuração e reconhecimento de obrigação por competência, decorrentes de benefícios e empregados. | Setor de Contabilidade | 31/12/2018 | Em andamento |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para mensuração e registro de obrigação por competência, decorrentes de benefícios e empregados. | SIC adequado à metodologia de mensuração e registro de obrigações por competência, decorrentes de benefícios e empregados. | Setor de Contabilidade | 31/12/2018 | Em andamento |
| Ação | 6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos e rotinas contábeis para mensuração e reconhecimento das obrigações com fornecedores por competência. | Metodologia de mensuração e reconhecimento de obrigação com fornecedores por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12/2015 | Concluída |
| Aquisição/desenvolvimento de Sistema para mensuração e registro de obrigações com fornecedores por competência. | SIC adequado à metodologia de mensuração e registro de obrigações com fornecedores por competência. | Setor de Contabilidade | 31/12/2015 | Concluída |
| Elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos levantados anteriormente. | Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP estendido. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação | | | | |
| Aquisição / Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam carregados. | SIC adequado ao PCASP estendido e aos eventos. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento do exercício. | Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Adequação do SIC às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício. | SIC adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
| Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público | | | | |
| Ação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Subação | | | | |
| Elaboração de regra / fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade. | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas. | Template de DCASP adequadas à novas demonstrações contábeis. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |
| Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP. | SIC adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações. | Setor de Contabilidade | - | Concluída |

Brejão-PE , 31 de dezembro de 2019.

José Genaldi Ferreira Zumba

Prefeito

Eder Marcone Vieira Contador

CRC/PE nº 027904/0-8