

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 29/04/2020 23:24
 Acesse em: https://stece.org.br/validar/88460676-4847cd-0563-0000-000000000000

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		31.360.757,29	32.205.511,41
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.990.634,31	7.218.326,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		529.139,86	468.922,99
Receita de Contribuições		1.365.486,68	1.367.688,54
Receita Patrimonial		2.360,00	3.593,37
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.525,01	1.888,09
Outras Receitas Originárias		62.376,82	5.319.229,99
Remuneração das Disponibilidades		29.745,94	57.022,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	21.657.458,92	19.136.526,26
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.712.664,06	5.850.667,09
Ingressos Extra-orçamentários		2.701.478,90	2.213.322,00
Transferências Financeiras Recebidas		5.011.185,16	3.637.345,09
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		30.699.975,73	27.895.633,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	22.546.301,45	21.218.411,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	947.853,20	932.682,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		7.205.821,08	5.744.488,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.194.635,92	2.107.194,44
Transferências Financeiras Concedidas		5.011.185,16	3.637.345,09
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		660.781,56	4.309.924,47
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	70.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	70.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.207.135,21	983.589,15
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.207.135,21	983.589,15
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-3.207.135,21	-913.589,15
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		389.288,32	249.960,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		389.288,32	249.960,00
DESEMBOLSOS		195.899,29	179.494,46
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		195.899,29	179.494,46
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		193.389,03	70.465,54
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		5.153.252,06	1.696.457,53

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
 PREFEITO MUNICIPAL
 093.940.664-03

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
 Acesse em: <https://scte1828.prf.gov.br/epd/validaDoc.shtm>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-2.352.964,62	3.466.744,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.800.287,44	5.163.222,66

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		16.462.803,70	14.280.374,44
da União		13.358.810,46	11.490.006,90
de Estados e Distrito Federal		3.103.993,24	2.790.248,88
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		5.194.655,22	4.856.127,00
Total das Transferências Recebidas		21.657.458,92	19.136.526,80
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	932.688,29
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		947.853,20	932.688,29
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		947.853,20	932.688,29

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		841.920,98	818.153,50
ADMINISTRAÇÃO		3.660.033,22	3.856.588,52
ASSISTÊNCIA SOCIAL		965.050,96	965.955,34
PREVIDÊNCIA SOCIAL		1.564.141,01	1.648.848,58
SAÚDE		4.895.246,33	4.893.368,26
EDUCAÇÃO		7.983.698,80	6.784.914,75
CULTURA		83.660,70	72.037,50
URBANISMO		1.703.000,24	1.477.255,65
AGRICULTURA		843.319,21	674.966,68
DESPORTO E LAZER		6.230,00	26.353,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		22.546.301,45	21.218.441,78

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
 PREFEITO MUNICIPAL
 093.940.664-03

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: f6d5564e-8453-47c0-9563-0094c0833eeb

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03



Balanço

FLUXO DE CAIXA

Notas Explicativas

Anexo 16 da Lei Federal 4.320/64

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO – PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA - PE



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 Patrimoniais 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”



a) Informações Gerais:

Nome do órgão ou entidade: Prefeitura Municipal de Terezinha – PE (PMT)
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
CNPJ: 11.286.366/0001-95
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Getúlio Vargas, S/N – CEP: 55305-000. CODIGO DO MUNICÍPIO: 2615102
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal de Terezinha concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 6.737 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 657 de 07 de dezembro de 2018 (LOA para o ano de 2018)
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
Consolidação das demonstrações contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Terezinha; 2) Prefeitura Municipal de Terezinha; 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 5) Instituto de Previdência Próprio dos Servidores Municipais de Terezinha - PE.
Dados do gestor (Prefeito do Município): Nome: Matheus Emídio de Barros Calado. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019
Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, consolidação e elaboração das notas explicativas: Nome: Eder Marconi Vieira. CRC-PE nº PE-027904/O-8. E-mail: eddervieira@gmail.com
Dados do Secretário de Finanças responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial Prefeitura Municipal: Nome: Eliezer Oliveira de Carvalho. CPF: 765.814.974-87 E-mail: Eliezer_oliveira1@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Jordalino Cavalcante Neto. E-mail: jordalinoneto@hotmail.com.
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fiorilli – SCPI
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www. http://terezinha.pe.gov.br/transparencia



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

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.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		31.360.757,29	32.205.541,24
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.990.634,31	7.218.336,30
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		529.139,86	468.942,90
Receita de Contribuições		1.365.486,68	1.367.658,60
Receita Patrimonial		2.360,00	3.563,30
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.525,01	1.838,90
Outras Receitas Originárias		62.376,82	5.319.259,80
Remuneração das Disponibilidades		29.745,94	57.072,20
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	21.657.458,92	19.136.526,90
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.712.664,06	5.850.677,90
Ingressos Extra-orçamentários		2.701.478,90	2.213.362,30
Transferências Financeiras Recebidas		5.011.185,16	3.637.315,60
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		30.699.975,73	27.895.613,10
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	22.546.301,45	21.218.441,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	947.853,20	932.688,20
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		7.205.821,08	5.744.483,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.194.635,92	2.107.167,30
Transferências Financeiras Concedidas		5.011.185,16	3.637.315,70
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		660.781,56	4.309.928,14

Nota 1) O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais: Foi de R\$ 31.360.757,29 para o exercício de 2019. Diminuição de R\$844.783,97, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 32.205.541,24

Nota 2) O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais: Foi de R\$ 30.699.975,73 para o exercício de 2019. Aumento de R\$ 2.804.362,63, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 27.895.613,10.

Nota 3) O fluxo de caixa líquido: Foi obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de R\$ 660.781,56. Enquanto que no exercício de 2018 foi de R\$ 4.309.928,14.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	70.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	70.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.207.135,21	983.599,15
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.207.135,21	983.599,15
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-3.207.135,21	-913.599,15

Nota 04) Ingressos: Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2019, e R\$70.000,00 em 2018.

Nota 05) Desembolso: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 3.207.135,21. aumento de R\$ 2.223.536,06, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 983.599,15.

Nota 06) Resultado de Caixa: O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ -3.207.135,21 em 2019. No exercício de 2018 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -913.599,15. Aumento de R\$ -2.293.536,06.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		389.288,32	249.960,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		389.288,32	249.960,00
DESEMBOLSOS		195.899,29	179.494,46
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		195.899,29	179.494,46
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		193.389,03	70.465,54

NOTA 07) INGRESSOS: O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 389.288,32. Aumento de R\$139.328,32, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 249.960,00.

NOTA 08) DESEMBOLSO: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 195.899,29. Redução de R\$ 16.404,83, quando comparados ao exercício de 2018 que foi de R\$ 179.494,46.

NOTA 10) RESULTADO DE CAIXA: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2019 foi de R\$ 193.389,03. No exercício de 2018 foi de R\$ 70.465,54.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		5.153.252,06	1.696.457,53
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-2.352.964,62	3.466.794,53
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.800.287,44	5.163.252,06

NOTA 11) A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2019: Foi de R\$ -2.352.964,62, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 5.153.252,06 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 2.800.287,44. O resultado no exercício de 2018 foi de R\$ 5.163.252,06.

NOTA 11) Equivalente de Caixa Inicial: Foi incluído na linha Caixa e equivalente de caixa inicial e final os valores de R\$ 5.153.252,06 e R\$ 2.800.287,44 respectivamente classificadas no nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014. O valor foi classificado neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 7ª Edição/Anexos/PCASP/IPC 00 Anexo 03. Estes valores encontram-se na linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.



D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. 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 houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

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

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 XIV 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 as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

G.2.Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

Relevância	Descrição	2019	2018
1º	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	R\$ 22.546.301,45	R\$21.218.441,78
2º	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	R\$ 947.853,20	R\$ 932.688,29
3º	OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	R\$ 7.205.821,08	R\$ 5.744.483,03

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.

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		21.657.458,92	19.136.526,93
da União		16.462.803,70	14.280.334,63
de Estados e Distrito Federal		13.358.810,46	11.490.086,15
de Municípios		3.103.993,24	2.790.248,48
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
		5.194.655,22	4.856.192,30
Total das Transferências Recebidas		21.657.458,92	19.136.526,93
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		947.853,20	932.688,29
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		947.853,20	932.688,29
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		947.853,20	932.688,29



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

Ação Subação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.	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

Ação Subação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	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

Ação Subação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	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 Subação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	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 Subação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	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 Subação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	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 procedimentos e rotinas contábeis para mensuração e reconhecimento das demais obrigações por competência.	Metodologia de mensuração e reconhecimento das demais obrigações por competência.	Setor de Contabilidade	31/12/2023	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidência das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/desenvolvimento de Sistema para mensuração e registro de demais obrigações por competência.	SIC adequado à metodologia de mensuração e registro das demais obrigações por competência.	Setor de Contabilidade	31/12/2023	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidência de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos e rotinas para reconhecimento e mensuração do ativo intangível, além de rotinas para amortização sistematizadas dos mesmos.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis.	Secretaria da Câmara	31/12/2021	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos intangíveis.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos intangíveis.	Secretaria da Câmara	31/12/2021	Em andamento
Aquisição/desenvolvimento de Sistemas para registro e controle do ativo intangível.	SIC adequado à metodologia de registro e controle do ativo intangível, bem como à amortização dos mesmos.	Secretaria da Câmara	31/12/2021	Em andamento
Levantamento em nível local do ativo intangível da entidade e registro no sistema.	Relatório do SIC com detalhamento do ativo intangível do ente, com base em perícia ou referência de mercado.	Secretaria da Câmara	31/12/2021	Em andamento
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de amortização do ativo intangível.	Metodologia de operacionalização da amortização.	Secretaria da Câmara	31/12/2021	Em andamento
Adequação do SIC aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados.	SIC adequado à metodologia de amortização e reavaliação "impairment", etc. dos elementos intangíveis.	Setor de Contabilidade	31/12/2021	Em andamento
Ação	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP			
Subação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos do plano de contas.	Setor de Contabilidade	-	Concluída
Levantamento de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil local.	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade do ente.	Setor de Contabilidade	-	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
Ação	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP			
Subação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
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
Ação	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP			
Subação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
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

TEREZINHA, 31 de dezembro de 2019.

Matheus Emídio de Barros Calado

Prefeito

Eder Marccone Vieira Contador



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f6d5564e-8453-47c0-9563-0094c0833eeb

CRC/PE nº 027904/0-8