

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		16.741.896,54	25.821.026,17	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		10.262.185,71	26.303.571,10
TESOURO		16.741.896,54	25.821.026,17	ORDINÁRIO		0,00	15.755.620,87
GERAL		11.079,52	0,00	ORDINARIO		0,00	15.755.620,87
ORDINARIO		16.730.817,02	25.821.026,17	TESOURO		10.262.185,71	10.547.950,23
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS NOTA 02		0,00	0,00	GERAL		1.280,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	GERAL TOTAL		179.692,98	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		3.211.367,78	4.343.550,61	ORDINARIO		10.081.212,73	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.472.150,63	2.262.944,53	VINCULADO		0,00	10.547.950,23
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	148.441,92	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06		7.100.087,23	5.087.524,43
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	2.114.502,61	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		7.100.087,23	5.087.524,43
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.150.807,52	0,00	ORÇAMENTARIA			
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.321.343,11	0,00	REPASSE CONCEDIDO		7.100.087,23	5.087.524,43
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		714.968,52	2.080.606,08	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07		1.663.597,09	3.609.874,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		255.556,36	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		661.245,11	1.544.463,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.196,61	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		661.245,11	1.544.463,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		454.215,55	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		977.112,32	2.065.410,64
VALORES RESTITUIVEIS		0,00	2.080.606,08	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		225.711,14	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		24.248,63	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.822,12	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.352,63	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		745.579,06	0,00
FAMÍLIA PAGO				VALORES RESTITUIVEIS		0,00	2.065.410,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.896,00	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		25.239,66	0,00
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		17.343,66	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		1.404.209,90	8.961.013,61	FAMÍLIA PAGO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.404.209,90	8.961.013,61	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.896,00	0,00
CAIXA		11.087,71	0,00	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA		1.393.122,19	8.961.013,61	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08		2.331.604,19	4.124.620,45
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.331.604,19	4.124.620,45
TOTAL		21.357.474,22	39.125.590,39	CAIXA		16.793,98	0,00
				CONTA ÚNICA		2.314.810,21	4.124.620,45
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		21.357.474,22	39.125.590,39

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://etce.ipepe.br/etp/validarDoc.seam?Codigo do documento: 9a27dea4-0fe4-b8-ad12-0410214537e

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2019

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOUREO	20.194.867,28	3.452.970,74	16.741.896,54	29.011.500,16	3.190.473,99	25.821.026,17
1 ORDINARIO	20.181.017,98	3.450.200,96	16.730.817,02	29.011.500,16	3.190.473,99	25.821.026,17
110 GERAL	13.849,30	2.769,78	11.079,52	0,00	0,00	0,00
TOTAL	20.194.867,28	3.452.970,74	16.741.896,54	29.011.500,16	3.190.473,99	25.821.026,17



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, C/O VLS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27dca-01c-40b8-4170-4012-0589e

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO FINANCEIRO – CONTAS DE GESTÃO

Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64

Exercício de 2019

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Maraial

Natureza Jurídica do órgão ou entidade:

Pessoa jurídica de direito público interno integrante da administração direta - Município. Órgão do Poder Executivo Municipal inscrito no CNPJ sob o nº **10.193.332/0001-93**.

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Doutor José Higino, s/n, CEP 53.345-000, Centro, Maraial – PE.

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O município possui autonomia político-administrativa e financeira para ofertar diretamente bens e serviços públicos à população promovendo o desenvolvimento econômico-social e a cidadania. São atribuições do Município, conforme o art. 30 da Carta Magna: Legislar sobre assuntos de interesse social; suplementar a legislação federal ou estadual no que couber; instituir e arrecadar os tributos de sua competência, bem como aplicar suas rendas, sem prejuízo da obrigatoriedade de prestar contas e publicar balancetes nos prazos fixados em lei; criar, organizar e suprimir distritos observada a legislação estadual; organizar e prestar, diretamente ou sob regime de concessão ou permissão, os serviços públicos de interesse local, incluído o de transporte coletivo, que tem caráter essencial; manter, com a cooperação técnica e financeira da União e do Estado, programas de educação infantil e de ensino fundamental; prestar, com a cooperação técnica da União e do Estado, serviços de atendimento à saúde da população; promover, no que couber, adequado ordenamento territorial, mediante planejamento e controle do uso, do parcelamento e da ocupação do solo urbano; promover a proteção do patrimônio histórico-cultural local, observada a legislação e a ação fiscalizadora federal e estadual.

Os órgãos que compõem a Administração Municipal podem ser divididos em órgãos meio, que oferecem às Secretarias condições para suas operações, além de planejar, instrumentar e definir as ações a serem realizadas e órgãos considerados “fim” que executam as ações.

Descrição da atividade econômica principal nº 84.11-6-00 – Administração Pública em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Demonstrativo produzido de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SPREV nº 07/2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 8ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP). Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*, editada pelo *International Public Sector Accounting Standard Board* através da *International Federation of Accounting* (IPSASB/IFAC).

Este demonstrativo segue à Lei 4.320/64, normativas da Secretaria do Tesouro Nacional e Índice de Consistência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem a execução orçamentária e extraorçamentária deste órgão.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Dados do Gestor:

Marcos Antônio de Moura e Silva – Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019. Cargo: Prefeito.

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

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

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<https://www.maraial.pe.gov.br/transparencia/>

2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de mensuração utilizadas:

Mensuração é o processo que consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. O objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. A NBC TSP – Estrutura Conceitual não propõe uma única base de mensuração (ou a combinação de bases de mensuração) para todas as transações, eventos e condições. Ao invés disso, apresenta bases de mensuração para ativos e passivos que fornecem informações sobre o custo de serviços prestados, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, além da extensão na qual fornecem informação que satisfaça as características qualitativas. As demonstrações financeiras foram preparadas conforme práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e evidenciam todas as informações relevantes próprias, as quais estão consistentes com as técnicas utilizadas pela Administração em atendimento às exigências dos órgãos de controle externo e da sociedade civil, usuários internos e externos. Propicia a 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 2019 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 2019: as NBCASP SP de nº 11, 12, 13, 14 e 15 e passam a integrar o Manual de Contabilidade aplicada ao setor público (MCASP) 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

São elas:

NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*;

NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, referente à *Ipsas 2 – Cash Flow Statements*;

NBC TSP 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 24 – Presentation of Budget Information in Financial Statements*;

NBC TSP 14 – Custos de Empréstimos, referente à *Ipsas 5 – Borrowing Costs*;

NBC TSP 15 – Benefícios a Empregados, referente à *Ipsas 39 – Employee Benefits*;

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

- Classificação de ativos:

Os Ativos são classificados pelo custo histórico e são divididos de acordo com o grau de liquidez em: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) liquidez alta e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente e Investimentos, Imobilizado e Intangível) com liquidez baixa.

- Constituição de provisões:

Não foram constituídas provisões a longo prazo no exercício.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais decorrentes da execução orçamentária e da constituição de provisões a longo prazo.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:

Não houve transferência de riscos e benefícios significativos para outras entidades.

3 - DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES:

Apresentação e estruturação dos demonstrativos contábeis

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

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

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

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

3.1 – Receitas Orçamentárias

Descrição	2019
Receita Orçamentária Bruta	20.194.867,28
(-) Dedução da receita	3.452.970,74
TOTAL	16.741.896,54

3.2 – Transferências financeiras recebidas

Ingressos	2019	2018	Varição AH %
Repasse recebidos	0,00	0,00	-
Total	0,00	0,00	-

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesso em: https://stc.ecepe.br/validador/validador.asp?codigo=92411021453176

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: [https://stece.tepe.pe.br/eppe/portal/Doc/seam/Código do documento: 9a27dca4-0ffc-4cb8-ad12-04102145317e](https://stece.tepe.pe.br/eppe/portal/Doc/seam/Código%20do%20documento%209a27dca4-0ffc-4cb8-ad12-04102145317e)

3.3 - Recebimentos extraorçamentários

Ingressos	2019	2018
Inscrição de Restos a pagar processados	1.321.343,11	2.114.502,61
Inscrição de Restos a pagar não processados	1.150.807,52	148.441,92
Depósitos e Restituíveis	714.968,52	2.080.606,08
Outros recebimentos extraorçamentários	24.248,63	0,00
Total	3.211.367,78	4.343.550,61

Houve diminuição das receitas extraorçamentárias, que são aquelas em que o ente retém e repassa para os credores, por exemplo, empréstimos consignados em folha de pagamento ou restos a pagar inscritos. No comparativo 2019x2018 houve diminuição do montante.

3.4 - Caixa e equivalentes de caixa

A composição das disponibilidades, serão abaixo descritas:

Contas	Exercício atual R\$	Exercício anterior R\$
Caixa e Bancos	2.331.604,19	1.404.209,90
TOTAL	2.331.604,19	1.404.209,90

Fonte: Sistema Fiorilli

Neste exercício, as disponibilidades financeiras da entidade foram aumentadas em **R\$ 927.394,29**.

Detalhamento da receita orçamentária originária:

3.5 - Despesas Orçamentárias

Dispêndios	2019	2018
Despesa Orçamentária	10.262.185,71	26.303.571,10
Total	10.262.185,71	26.303.571,10

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

3.6- Transferências financeiras concedidas

Dispêndios	2019	2018
Para execução orçamentária	7.100.087,23	5.087.524,43
Independente da execução	0,00	0,00
Total	7.100.087,23	5.087.524,43

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

3.7- Pagamentos extraorçamentários

Dispêndios	2019	2018
Pagamento de restos a pagar processados	661.245,11	1.544.463,77
Pagamento de restos a pagar não processados	0,00	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	977.112,32	2.065.410,64
Outros pagamentos extraorçamentários	25.239,66	0,00
Total	1.663.597,09	3.609.874,41

Houve diminuição das despesas extraorçamentárias, que são aqueles valores pagos aos credores, retidos em folha de pagamento e empenhos da despesa. Por exemplo, empréstimos consignados em folha de pagamento ou restos a pagar de exercícios anteriores. No comparativo 2019X2018 houve diminuição do montante.

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA CIOYIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.cepep.br/app/validarDoc.seam> Código do documento: 9a27dca-0f1c-4d48-b9-0010214537e

Balanco Financeiro	R\$
Saldo em Bancos para o exercício seguinte	2.331.604,19
(-) Saldo em Bancos do exercício anterior	(1.404.209,90)
= Resultado Financeiro do Exercício	927.394,29

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

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

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

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

Houve dedução da receita orçamentária ordinária, com fonte de recursos próprios, no valor de **R\$ 3.452.970,74**.

APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica constante do próprio balanço deve ter referência cruzada com qualquer informação relacionada nas notas explicativas. Utilizamos por base na elaboração das referências cruzadas e Notas Explicativas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e Manual de Contabilidade aplicada ao setor público (MCASP) Edição.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		16.741.896,54
<u>TESOURO</u>		16.741.896,54
<u>GERAL</u>		11.079,52
ORDINARIO		16.730.817,02
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS NOTA 02		0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		3.211.367,78

Nota 01 – Receitas orçamentárias

O valor das receitas totais arrecadadas em 2019 foi de **R\$ 16.741.896,54** (valor líquido de dedução da receita). Detalhamento: a receita orçamentária tesouro - geral totalizou **R\$ 11.079,52**, a receita ordinária somou **R\$ 16.730.817,02**.

Nota 02 – Transferências financeiras recebidas

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

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários

Representa os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos, depósitos e outros recebimentos importaram em **R\$ 3.211.367,78**. Pertencem também ao grupo de receitas extraorçamentários as consignações, que são

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



os valores que a entidade atua como fiel depositária dos recursos para, em seguida, repassar tais valores a terceiros. O montante de depósitos restituíveis e valores vinculados somaram R\$ 714.968,52 e outros recebimentos extraorçamentários R\$ 24.248,63. Inscrições de restos a pagar processados R\$ 1.321.343,11 e inscrição de restos a pagar não processados totaliza R\$ 1.150.807,52.

SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04	1.404.209,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.404.209,90
CAIXA	11.087,71
CONTA ÚNICA	1.393.122,19

Nota 04 – Saldos do exercício anterior

Representam o saldo da conta caixa e equivalentes de caixa, que correspondem as disponibilidades financeiras vindas do exercício anterior, correspondente ao saldo inicial das contas do exercício atual. Foram detalhadas as seguintes contas: Caixa R\$ 11.087,71, Conta única R\$ 1.393.122,19 totalizou em R\$ 1.404.209,90.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		10.262.185,71	26.303.571,10
ORDINÁRIO		0,00	15.755.620,87
ORDINÁRIO		0,00	15.755.620,87
TESOURO		10.262.185,71	10.547.950,23
GERAL		1.280,00	0,00
GERAL TOTAL		179.692,98	0,00
ORDINÁRIO		10.081.212,73	0,00
VINCULADO		0,00	10.547.950,23
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06		7.100.087,23	5.087.524,43
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		7.100.087,23	5.087.524,43
ORÇAMENTÁRIA		7.100.087,23	5.087.524,43
REPASSE CONCEDIDO		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 07		1.663.597,09	3.609.874,41

Nota 05 – Despesas orçamentárias

O valor total das despesas empenhadas no exercício somou R\$ 10.262.185,71 detalhada por fonte de destinação de recursos, deste modo: Geral R\$ 1.280,00 e Geral Total R\$ 179.692,98 e Ordinário R\$ 10.081.212,73. No comparativo com o exercício anterior, observou-se uma diminuição das referidas despesas.

Nota 06 – Transferências financeiras concedidas

O valor de transferências concedidas pela Prefeitura no exercício atual totalizou em R\$ 7.100.087,23 assim distribuídos: Repasse ao Fundo de Saúde R\$ 3.025.800,17, Fundo de Educação R\$ 2.127.698,15 e Fundo de Assistência R\$ 684.118,43, Fundo dos direitos da criança e do adolescente R\$ 7.000,00 e Duodécimo da Câmara de Vereadores R\$ 1.255.470,48.

Nota 07 – Pagamentos Extraorçamentários

O valor das despesas extraorçamentárias no exercício atual totalizou em R\$ 1.663.597,09 assim distribuídos: Restos a pagar processados pagos R\$ 661.245,11, os depósitos restituíveis e valores vinculados pagos no exercício importaram em R\$ 977.112,32 e outros pagamentos extraorçamentários R\$ 25.239,66.

SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08	2.331.604,19	4.124.620,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.331.604,19	4.124.620,45
CAIXA	16.793,98	0,00
CONTA ÚNICA	2.314.810,21	4.124.620,45

Nota 08 – Saldos em espécie para o exercício seguinte

As disponibilidades financeiras do exercício atual a ser transportado para o exercício seguinte. Foi detalhado as seguintes contas: Caixa R\$ 16.793,98; Conta única R\$ 2.314.810,21, totalizando R\$ 2.331.604,19.

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



MARCOS ANTÔNIO DE MOURA E SILVA
PREFEITO

CLÓVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
TÉCNICO CONTÁBIL
CRC-PE N° 018802/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27dca-0ffc-4eb8-ad12-041021453f7e

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27dca-0ffc-4cb8-adf2-041021453f7e

ANEXO XIV

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

MUNICÍPIOS COM ATÉ 50.000 HABITANTES

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos tributários), bem como demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em Elaboração
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Em elaboração
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
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				

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stece.tecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27dca4-0ffc-4c6b-8ad2-04102145317e

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
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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stce.rcep.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27dca-0ffc-4eb8-ad12-041021453f7e

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