

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante Dezembro(31/12/2020)

### ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b> NOTA 01							
EXERCÍCIO 2013	583.413,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583.413,98
EXERCÍCIO 2014	143.520,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.520,11
EXERCÍCIO 2015	1.256.523,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256.523,94
EXERCÍCIO 2016	1.933.095,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933.095,69
EXERCÍCIO 2017	873.492,54	0,00	17.356,69	0,00	0,00	0,00	856.135,85
EXERCÍCIO 2018	1.134.822,41	0,00	17.852,30	0,00	0,00	0,00	1.116.970,11
EXERCÍCIO 2019	1.321.343,11	0,00	981.753,97	0,00	34.855,26	0,00	374.444,40
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.376.421,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376.421,20
Sub-total	7.246.211,78	2.376.421,20	1.016.962,96	0,00	34.855,26	0,00	8.640.525,28
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b> NOTA 02							
EXERCÍCIO 2013	1.028,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,99
EXERCÍCIO 2016	128.423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.423,52
EXERCÍCIO 2019	1.150.807,52	0,00	430.252,26	0,00	0,00	34.855,26	685.700,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	928.039,65	0,00	0,00	0,00	0,00	928.039,65
Sub-total	1.280.260,03	928.039,65	430.252,26	0,00	0,00	34.855,26	1.743.192,16
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b> NOTA 03							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	134.119,67	380.370,29	0,00	0,00	0,00	0,00	514.489,96
PENSÃO ALIMENTÍCIA	448.753,98	4.947,36	4.947,36	0,00	0,00	0,00	448.753,98
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	42,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	131.705,06	652.341,18	647.304,33	0,00	0,00	0,00	136.741,91
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	43.999,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.999,15
Sub-total	758.620,04	1.037.658,83	652.251,69	0,00	0,00	0,00	1.144.027,18

\*

\*

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SIL V.A. SARRINA MARQUES CAVALCANTI  
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 13191493-cdf4-40b-b24c-dde011a184b8

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL NOTA 04	9.285.091,85	4.342.119,68	2.099.466,91	0,00	34.855,26	34.855,26	11.527.744,62

MARCOS ANTONIO JOSE DE MOURA  
PREFEITO  
973733204-06

CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
CONTADOR 01880209

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



## NOTAS EXPLICATIVAS

### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – CONTAS DE GESTÃO

(Anexo 17 - Lei Federal nº 4.320/64)

Exercício de 2020

#### 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

**Nome do órgão ou entidade:**

Prefeitura Municipal de Maraial

**Natureza Jurídica do órgão ou entidade:**

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

**Domicílio do órgão ou entidade:**

Rua Doutor José Higino, s/n, CEP 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 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://steve.cepe.tc.br/epp/ValidaDoc.seam> Código do documento: 13191404-cd-01-401-2020-01181888

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



## Dados do Gestor:

Marcos Antônio de Moura e Silva – Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020. 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](mailto:clovis.1000@hotmail.com)

## Sítio eletrônico – Portal da Transparência

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

## 2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### 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 comparabilidade dos balanços, com intuito de evidenciar a evolução dos registros e saldos, por mais de um exercício. Os componentes resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados pelo custo histórico de acordo com a determinação da Norma NBC T SP 07 - Ativo Imobilizado. Adotou-se o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão.

### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aprovou em plenário, 11 (onze) Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP), dentre as quais entraram em vigor no exercício de 2020: as NBCASP SP de nº 11, 12, 13, 14 e 15 e passam a integrar o Manual de Contabilidade aplicada ao setor público (MCASP) 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

São elas:

- NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*;
- NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, referente à *Ipsas 2 – Cash Flow Statements*;
- 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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stee.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código de Verificação: 1188020090118808

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



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

**- Constituição de provisões:**

Não foram constituídas provisões a longo prazo no exercício.

**- Reconhecimento de variações patrimoniais:**

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

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

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

### 3 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

**- Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não foram reconhecidos no exercício, passivos contingentes nem compromissos contratuais.

**- Divulgações não financeiras:**

Não há informações a serem apresentadas neste campo.

**- Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há informações a serem prestadas ou reconhecidas que possam afetar a compreensão do usuário no presente e em operações futuras.

**- Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram identificados erros de registro ou omissões que ensejassem a realização de ajustes.

**- Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.**

Inexiste valores em caixa e equivalentes sujeito a restrições e controle cambial.

**- Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa.**

Inexiste investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

### 4 – INFORMAÇÕES SOLICITADAS PELO TCE – ANEXO XXV

**- Detalhamento dos valores mais relevantes no demonstrativo da Dívida Flutuante**

Quadro Principal	Valor R\$
1 – Contribuição do RGPS	514.489,96
2 – Pensão alimentícia	448.753,98
3 – Retenções – Empréstimos e financiamentos	136.741,91
4 – Outros consignatários	43.999,15
5 – Retenção – Entidades representativas	42,18

**- Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, mantidos e não disponíveis para uso imediato**

Inexiste saldos mantidos pelo ente que não estejam disponíveis para uso imediato

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARIQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesso em: https://tce.tcepe.br/validador/seam/validador.do?codigo\_documento:13191a93-cdf4-40b-b2e-dde011a184b8

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DELIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALLANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: https://stece.cepe.br/eppp/validarDocumento.aspx

**- Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa**  
Inexiste informações sobre transações e investimentos que não envolvam o uso de caixa

**- Ajuste relacionados às retenções**

Não houve ajustes relacionados às retenções neste exercício.

## ANEXO XXV

### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2013	583.413,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583.413,98
EXERCÍCIO 2014	143.520,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.520,11
EXERCÍCIO 2015	1.258.523,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.258.523,94
EXERCÍCIO 2016	1.933.095,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933.095,89
EXERCÍCIO 2017	873.492,54	0,00	17.356,89	0,00	0,00	0,00	856.135,65
EXERCÍCIO 2018	1.134.822,41	0,00	17.852,30	0,00	0,00	0,00	1.116.970,11
EXERCÍCIO 2019	1.321.343,11	0,00	981.753,97	0,00	34.855,28	0,00	374.534,14
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.376.421,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376.421,20
Sub-total	7.246.211,78	2.376.421,20	1.016.982,96	0,00	34.855,28	0,00	8.640.572,22
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2013	1.028,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,99
EXERCÍCIO 2016	128.423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.423,52
EXERCÍCIO 2019	1.150.807,52	0,00	430.252,26	0,00	0,00	34.855,28	685.700,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	928.039,85	0,00	0,00	0,00	0,00	928.039,85
Sub-total	1.280.260,03	928.039,85	430.252,26	0,00	0,00	34.855,28	1.743.347,42
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	134.119,87	380.370,29	0,00	0,00	0,00	0,00	514.490,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA	448.753,98	4.947,36	4.947,36	0,00	0,00	0,00	448.753,98
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	42,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	131.705,06	852.341,18	847.304,33	0,00	0,00	0,00	136.745,91
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	43.899,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.899,15
Sub-total	758.620,04	1.037.658,83	852.251,89	0,00	0,00	0,00	1.144.027,16

### APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica constante do próprio balanço deve ter referência cruzada com qualquer informação relacionada nas notas explicativas. Utilizamos por base na elaboração das referências cruzadas e Notas Explicativas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição.

#### Recebimentos ou Ingressos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- a. ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- b. inscrição de restos a pagar.

#### Pagamentos ou Dispêndios Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b> NOTA 01							
EXERCÍCIO 2013	583.413,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583.413,98
EXERCÍCIO 2014	143.520,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.520,11
EXERCÍCIO 2015	1.256.523,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256.523,94
EXERCÍCIO 2016	1.933.095,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933.095,69
EXERCÍCIO 2017	873.492,54	0,00	17.356,69	0,00	0,00	0,00	856.135,85
EXERCÍCIO 2018	1.134.822,41	0,00	17.852,30	0,00	0,00	0,00	1.116.970,11
EXERCÍCIO 2019	1.321.343,11	0,00	981.753,97	0,00	34.855,26	0,00	374.499,40
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.376.421,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376.421,20
<b>Sub-total</b>	<b>7.246.211,78</b>	<b>2.376.421,20</b>	<b>1.016.962,96</b>	<b>0,00</b>	<b>34.855,26</b>	<b>0,00</b>	<b>8.640.525,28</b>

## Nota 01 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

O saldo anterior dos Restos a pagar processados somou **R\$ 7.246.211,78**. Houve inscrições em **R\$ 2.376.421,20** e baixas no valor de **R\$ 1.016.962,96 + 34.855,26** resultou no montante de **R\$ 8.640.525,28**.

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	NOTA 02						
EXERCÍCIO 2013	1.028,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,99
EXERCÍCIO 2016	128.423,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.423,52
EXERCÍCIO 2019	1.150.807,52	0,00	430.252,26	0,00	0,00	34.855,26	685.700,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	928.039,65	0,00	0,00	0,00	0,00	928.039,65
<b>Sub-total</b>	<b>1.280.260,03</b>	<b>928.039,65</b>	<b>430.252,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.855,26</b>	<b>1.743.192,16</b>

## Nota 02 – RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

O saldo anterior dos encargos sociais a pagar somou **R\$ 1.280.260,03**. Houve inscrições em **R\$ 928.039,65** e baixas no valor de **R\$ 430.252,26 + 34.855,26** resultou no montante de **R\$ 1.743.192,16**.

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	NOTA 03						
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	134.119,67	380.370,29	0,00	0,00	0,00	0,00	514.489,96
PENSÃO ALIMENTÍCIA	448.753,98	4.947,36	4.947,36	0,00	0,00	0,00	448.753,98
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	42,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	131.705,06	652.341,18	647.304,33	0,00	0,00	0,00	136.741,91
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	43.999,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.999,15
<b>Sub-total</b>	<b>758.620,04</b>	<b>1.037.658,83</b>	<b>652.251,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.144.027,18</b>

## Nota 03 – DEPÓSITOS

São Ingressos ou Dispêndios extraorçamentários que compreendem determinadas entradas e saídas de numerários decorrentes de depósitos, encargos sociais em favor do RGPS e RPPS, impostos retidos a serem repassados, pensão alimentícia, planos de saúde, empréstimos consignados e recursos transitórios.

O saldo anterior dos Depósitos e Consignações somou **R\$ 758.620,04**. Houve inscrições em **R\$ 1.037.658,83** e pagamentos no valor de **R\$ 652.251,69**, houve cancelamentos no valor de **R\$ 0,00**. Ao final do exercício resultou no montante de **R\$ 1.144.027,18**.

## Nota 04 – TOTAL

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DELIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CALVANI, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://cetes.ce.gov.br/portal/gov/verdocumento.aspx?assinatura=13191903-cdfid40b6224527e0d091108890>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



O saldo anterior dos Depósitos e Restos a pagar processados e não processados somou **R\$ 9.285.091,85**. Houve inscrições em **R\$ 4.342.119,68** e pagamentos no valor de **R\$ 2.099.466,91+34.855,26**, houve cancelamentos no valor de **R\$ 0,00**. Ao final do exercício resultou no montante de **R\$ 11.527.744,62**.

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL NOTA 04	9.285.091,85	4.342.119,68	2.099.466,91	0,00	34.855,26	34.855,26	11.527.744,62

**MARCOS ANTÔNIO DE MOURA E SILVA**  
PREFEITO

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS; MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA; SABRINA MARQUES CAVALCANTE; CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em <https://tce.pb.gov.br/portal/validadorDoc.aspx> Código do documento: 13191a93-cdf4-40b-b24c-dde011a184b8



# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stece.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13191a93-cdf4-40fb-b24c-dde011a184b8

## 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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stece.tepepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13191a93-cdf4-40fb-b24c-dde011a184b8

<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>8</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/23</b>	Em elaboração

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>9</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/23</b>	Em elaboração

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>10</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/20</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>11</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/18</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>12</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>Imediato</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>13</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/16</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>14</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>A ser definido pela STN</b>	Em elaboração
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>15</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/21</b>	Em elaboração
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>16</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>A ser definido pela STN</b>	Em elaboração
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>17</b>	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	<b>01/01/20</b>	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stece.tepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13191a93-cdf4-40fb-b24c-dde011a184b8

18	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/22	Em elaboração
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
19	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE III DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>1. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>2. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE IV DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>1. ADOÇÃO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a Nova estrutura o MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído