

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente em 19/09/2020 às 15:33:06 por MARAIAL - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL - CAIXA DE CONTABILIDADE - MARAIAL - PERNAMBUCO - BRASIL. Assinatura: 553062130990bd

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 01		40.412.334,66	38.225.388,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.423.704,79	1.181.950,03
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.191.851,36	640.497,73
Receita de Contribuições		19.372,83	40.497,54
Receita Patrimonial		54,12	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		179.949,26	326.188,11
Remuneração das Disponibilidades		32.477,22	174.866,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	29.309.594,60	26.847.898,11
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		9.679.035,27	10.195.069,88
Ingressos Extra-orçamentários		3.697.375,07	3.095.922,55
Transferências Financeiras Recebidas		5.981.660,20	7.100.077,33
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 02		41.478.807,43	37.253.355,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	31.121.174,52	26.863.804,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		10.357.632,91	10.389.551,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.581.782,87	3.289.364,17
Transferências Financeiras Concedidas		7.775.850,04	7.100.087,33
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 03</b>		<b>-1.066.472,77</b>	<b>972.142,33</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 05		2.135.860,92	1.777.915,22
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.135.860,92	1.777.915,22
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) NOTA 06</b>		<b>-2.135.860,92</b>	<b>-1.777.915,22</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 07		0,00	2.127.327,44
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	2.127.327,44
DESEMBOLSOS NOTA 08		396.692,97	904.381,44
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		396.692,97	904.381,44
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) NOTA 09</b>		<b>-396.692,97</b>	<b>1.222.945,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL NOTA 10</b>		<b>6.870.899,21</b>	<b>6.453.736,00</b>

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA  
 PREFEITUO  
 973733204-06

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



**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA, CPF: 011.431.600-80, em 14/04/2020 às 14:43:59. Acesse em: https://ste.icepe.br/epdf/14431600802df30990b0

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.146.095,14	1.046.755,66
ADMINISTRAÇÃO		3.881.224,88	2.601.125,00
SEGURANÇA PÚBLICA		91.117,97	61.503,75
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.488.491,25	1.395.366,88
PREVIDÊNCIA SOCIAL		1.708.864,89	1.371.500,02
SAÚDE		8.131.264,75	5.582.200,66
EDUCAÇÃO		10.029.741,02	11.485.005,00
CULTURA		845.886,43	356.920,66
URBANISMO		2.667.300,25	2.155.077,00
GESTÃO AMBIENTAL		13.190,00	21.166,57
AGRICULTURA		926.448,42	594.400,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		1.730,00	0,00
TRANSPORTE		4.279,98	17.300,58
DESPORTO E LAZER		2.560,00	8.500,00
ENCARGOS ESPECIAIS		182.979,54	166.001,82
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>31.121.174,52</b>	<b>26.863.844,99</b>

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MARÇOS ANTONIO DE MOURA E SILVA  
 PREFEITUO  
 973733204-06

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



## NOTAS EXPLICATIVAS

### DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA – CONTAS DE GOVERNO

(Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64)

Exercício de 2020

#### 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

<b>Nome do órgão ou entidade:</b> Prefeitura Municipal de Maraial
<b>Natureza Jurídica do órgão ou entidade:</b> Pessoa jurídica de direito público interno integrante da administração direta - Município. Órgão do Poder Executivo Municipal inscrito no CNPJ sob o nº <b>10.193.332/0001-93</b> .
<b>Domicílio do órgão ou entidade:</b> Rua Doutor José Higino, s/n, CEP: 55.405-000, Centro, Maraial – PE.
<b>Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b> O município possui autonomia político-administrativa e financeira para ofertar diretamente bens e serviços públicos à população promovendo o desenvolvimento econômico-social e a cidadania. São atribuições do Município, conforme art. 30 da Carta Magna: Legislar sobre assuntos de interesse social; suplementar a legislação federal ou estadual no que couber; instituir e arrecadar os tributos de sua competência, bem como aplicar suas rendas, sem prejuízo da obrigatoriedade de prestar contas e publicar balancetes nos prazos fixados em lei; criar, organizar e suprimir distritos, observada a legislação estadual; organizar e prestar, diretamente ou sob regime de concessão ou permissão, os serviços públicos de interesse local, incluído o de transporte coletivo, que tem caráter essencial; manter, com a cooperação técnica e financeira da União e do Estado, programas de educação infantil e de ensino fundamental; prestar, com a cooperação técnica da União e do Estado, serviços de atendimento à saúde da população; promover, no que couber, adequado ordenamento territorial, mediante planejamento e controle do uso, do parcelamento e da ocupação do solo urbano; promover a proteção do patrimônio histórico-cultural local, observada a legislação e a ação fiscalizadora federal e estadual. Os órgãos que compõem a Administração Municipal podem ser divididos em órgãos meio, que oferecem às Secretarias condições para suas operações, além de planejar, instrumentar e definir as ações a serem realizadas e órgãos considerados “fim” que executam as ações. Descrição da atividade econômica principal nº 84.11-600 – Administração Pública em geral.
<b>Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Demonstração contábil produzida de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964, seus anexos e atualizações, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SPREV nº 07/2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 8ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP). Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), a NBC T SPEC (Estrutura Conceitual) e a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a <i>Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements</i> , editada pelo <i>International Public Sector Accounting Standard Board</i> através da <i>International Federation of Accounting</i> (IPSASB/IFAC). Este demonstrativo segue à Lei 4.320/64, normativas da Secretaria do Tesouro Nacional e Índice de Consistência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARAIA DELIMA SANTOS, SARRINA MARQUES CAYALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA  
Acesse em: <https://stece.tcepe.tc.br/epp/ValidadorDoc.seam?Codigo do documento: 35316098&Codigo do documento: 35316098>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



## Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem a execução orçamentária e extraorçamentária de todas as entidades que compõem o Orçamento Público Municipal, a saber:

- Prefeitura Municipal
- Fundo Municipal de Saúde
- Fundo Municipal de Educação
- Fundo Municipal de Assistência Social
- Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
- Câmara Municipal de Vereadores

## Dados do Gestor:

Marcos Antônio de Moura e Silva – Cargo: Prefeito - Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

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

Nome: Clóvis Sebastião de Oliveira. CRC-PE nº 018802/O-9. E-mail: [clovis.1000@hotmail.com](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 transparência e comparabilidade dos balanços, com intuito de evidenciar a evolução dos registros e saldos, por mais de um exercício. Os componentes resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados pelo custo histórico de acordo com a determinação da Norma NBC T SP 07 - Ativo Imobilizado. Adotou-se o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão.

### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

São elas:

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

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES GAVALCANTE, CLÓVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA  
Acesse esse documento em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3536698-ac34-4a3f-b000-0807d137999d

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



NBC TSP 14 – Custos de Empréstimos, referente à *Ipsas 5 – Borrowing Costs*;  
NBC TSP 15 – Benefícios a Empregados, referente à *Ipsas 39 – Employee Benefits*;

## **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

### **- Classificação de ativos:**

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

### **- Constituição de provisões:**

Não foram constituídas provisões a longo prazo no exercício.

### **- Reconhecimento de variações patrimoniais:**

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

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

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

## **3 – 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 ou 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.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVÉIA DE OLIVEIRA, MARCO ANTONIO DE MOURA ESTREVA  
Acesse em: https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 353b698e-ae34-4a3f-b0ab-802df30990bd

## 4 – INFORMAÇÕES SOLICITADAS PELO TCE – ANEXO XXIV

### - Detalhamento dos valores mais relevantes no demonstrativo do fluxo de caixa

#### INGRESSOS

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	Valor R\$
1 – Receitas derivadas e originárias	1.423.704,79
2 – Transferências correntes recebidas	29.309.594,60
3 – Outros ingressos operacionais	9.679.035,27

#### DESEMBOLSOS

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	Valor R\$
1 – Pessoal e demais despesas	31.121.174,52
2 – Juros e encargos da dívida	0,00
3 – Transferências concedidas	0,00
4 – Outros desembolsos operacionais	10.357.632,91

### - 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

### - 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.

## 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.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
--	------	-----------------	--------------------

INGRESSOS	NOTA 01	40.412.334,66	38.225.388,62
-----------	---------	---------------	---------------

### Nota 01 – INGRESSOS - ATIVIDADES OPERACIONAIS

O montante de ingressos, do exercício, importou em R\$ 40.412.334,66. Houve **aumento** no comparativo ao exercício anterior.

DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 02	41.478.807,43	37.253.225,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	31.121.174,52	26.863.844,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		10.357.632,91	10.389.381,70
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.581.782,87	3.289.384,47
Transferências Financeiras Concedidas		7.775.850,04	7.100.007,23
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (D)	NOTA 03	-1.066.472,77	972.152,63

### Nota 02 – DESEMBOLSOS - ATIVIDADES OPERACIONAIS



# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: ARAUCÁRIA RAFAELIMA SANTOS, SABRINA MARQUES COSTA ALCANTARE, CLAYTON SILVA DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA  
 Acesse em: https://www.tcepe.com.br/ppp/validador.aspx?Codigo=documento:353b698e-8e34-4a3f-b0ab-8e2d13099019

Houve desembolsos no montante de **R\$ 41.478.807,43** com aumento no exercício atual.

## Nota 03 – FLUXO DE CAIXA LIQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS

O fluxo de caixa líquido, correspondente ao confronto dos ingressos menos os desembolsos, resultaram em **R\$ - 1.066.472,77**. Observou-se uma **diminuição** no comparativo ao ano anterior.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 05		2.135.860,92	1.778,72
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.135.860,92	1.778,72
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) NOTA 06</b>		<b>-2.135.860,92</b>	<b>-1.778,72</b>

## Nota 04 – INGRESSOS - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Não houve ingressos durante o exercício de 2020.

## Nota 05 – DESEMBOLSOS - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Houve desembolsos durante o exercício atual, relativo a aquisição de ativos não circulantes na importância de **R\$ 2.135.860,92**. Ocorreu um aumento no comparativo ao exercício anterior.

## Nota 06 – FLUXO DE CAIXA LIQUIDO - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

O fluxo de caixa líquido, correspondente ao confronto dos ingressos menos os desembolsos resultaram em **R\$ - 2.135.860,92**.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 07		0,00	2.127.37,24
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	2.127.37,24
DESEMBOLSOS NOTA 08		396.692,97	904.31,44
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		396.692,97	904.31,44
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) NOTA 09</b>		<b>-396.692,97</b>	<b>1.222.95,80</b>

## Nota 07 – INGRESSOS - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Houve ingressos relativo a Transferências de capital recebidos durante o exercício de 2020 no montante de **R\$ 0,00**.

## Nota 08 – DESEMBOLSOS - ATIVIDADES FINANCIAMENTO

Houve desembolsos, no valor de **R\$ 396.692,97** e observou-se redução no exercício atual.

## Nota 09 – FLUXO DE CAIXA LIQUIDO - ATIVIDADES FINANCIAMENTO

O fluxo de caixa líquido, correspondente ao confronto dos ingressos menos os desembolsos, resultaram em **R\$ 396.692,97**.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL NOTA 10</b>		<b>6.870.899,21</b>	<b>6.453.721,50</b>

## Nota 10 – GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA



# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALCANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA  
Acesse em: <https://efce.leg.br/validador> Código do documento: 353b698e-ac34-4a3f-b0ab-802df30990bd

Houve geração líquida de caixa no valor de R\$ 6.870.899,21.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) NOTA 11		-3.599.026,66	417.667,71
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL NOTA 12		3.271.872,55	6.870.899,21

### Nota 11 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - SALDO INICIAL

O saldo inicial do grupo de contas Caixas e equivalentes de Caixa somou R\$ - 3.599.026,66

### Nota 12 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - SALDO FINAL

O saldo final do grupo de contas Caixas e equivalentes de Caixa somou R\$ 3.271.872,55.

MARCOS ANTÔNIO DE MOURA E SILVA  
PREFEITO

CLÓVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA  
TÉCNICO CONTÁBIL  
CRC-PE N° 0018802/O-9

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



## 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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALLANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 353b698e-ae34-4a3f-b0ab-802df30990bd

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

**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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA MARIA DE LIMA SANTOS, SABRINA MARQUES CAVALLANTE, CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, MARCOS ANTONIO DE MOURA E SILVA  
Acesse em: <https://stece.tepe.ce.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3536698e-ae34-4a3f-b0ab-802df30990bd

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

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