

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		207.393.692,95	191.637.174,46	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		146.878.211,95	153.650.582,66
ORDINÁRIO		0,00	191.637.174,46	ORDINÁRIO		0,00	153.650.582,66
TESOURO		201.689.760,23	0,00	ORDINÁRIO		0,00	153.650.582,66
ORDINARIO		201.689.760,23	0,00	TESOURO		106.375.035,35	0,00
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB		3.017.789,92	0,00	ORDINARIO		106.375.035,35	0,00
ORDINARIO		3.017.789,92	0,00	TRANSFERENCIAS DO FUNDEB		33.952.387,84	0,00
TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCACAO		1.682.201,19	0,00	ORDINARIO		33.952.387,84	0,00
ORDINARIO		1.682.201,19	0,00	TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCACAO		3.825.922,20	0,00
TRANSFERENCIAS RECURSOS FNDE - PNAE		918.302,00	0,00	ORDINARIO		3.825.922,20	0,00
ORDINARIO		918.302,00	0,00	TRANSFERENCIAS RECURSOS FNDE - PNAE		1.769.835,66	0,00
TRANSFERENCIAS RECURSOS DO FNDE - PNAT		85.639,61	0,00	ORDINARIO		1.769.835,66	0,00
ORDINARIO		85.639,61	0,00	TRANSFERENCIAS RECURSOS DO FNDE - PNAT		955.030,90	0,00
ORDINARIO		85.639,61	0,00	ORDINARIO		955.030,90	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		64.154.282,13	64.154.282,13
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		64.154.282,13	64.154.282,13
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		38.987.564,45	533.566.082,15	REPASSE CONCEDIDO		64.154.282,13	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	6.963.338,94	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		30.001.877,29	570.964.582,66
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	6.963.338,94	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		15.823.361,31	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		15.105.385,40	526.602.743,21	RP PROCESSADOS PAGOS		15.823.361,31	0,00
CONSIGNAÇÕES		0,00	526.602.743,21	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		13.936.764,92	570.964.582,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.822.314,68	0,00	CONSIGNAÇÕES		0,00	570.964.582,66
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		8.958,75	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.693.799,77	0,00
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		34.367,48	0,00	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		8.958,75	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		290.892,68	0,00	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		34.367,48	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		529.477,80	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		290.795,10	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		439.593,24	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		496.226,57	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		473.912,20	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		407.082,69	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.584.037,97	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		397.863,56	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		432.664,86	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.412.310,46	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		4.401,97	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		370.899,97	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		6.484.763,77	0,00	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		4.086,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		23.882.179,05	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.820.374,57	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		64.060,35	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		241.751,06	0,00
FAMÍLIA PAGO		177.976,10	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		63.774,96	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00				
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		23.640.142,60	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
Assinatura: 19a759ac-42c9-4e81-8e2f-137d1aac9840

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		5.828.527,58	5.240.418,72	FAMÍLIA PAGO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.828.527,58	5.240.418,72	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		177.976,10	
CONTA ÚNICA		5.828.527,58	5.240.418,72	MATERNIDADE PAGO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		11.175.413,61	5.828.527,58
TOTAL		252.209.784,98	730.443.675,33	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.175.413,61	5.828.527,58
				CONTA ÚNICA		11.175.413,61	5.828.527,58
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		252.209.784,98	730.443.675,33

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER. NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 Assinatura: 19a759ac-42c9-4e81-8e2f-137d1aac9840

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Orçamento Programa - 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 TESOIRO	226.453.103,82	24.763.343,59	201.689.760,23	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	226.453.103,82	24.763.343,59	201.689.760,23	0,00	0,00	0,00
12 TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	3.017.789,92	0,00	3.017.789,92	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	3.017.789,92	0,00	3.017.789,92	0,00	0,00	0,00
15 TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCACAO	1.682.201,19	0,00	1.682.201,19	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.682.201,19	0,00	1.682.201,19	0,00	0,00	0,00
17 TRANSFERENCIAS RECURSOS FNDE - PNAE	918.302,00	0,00	918.302,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	918.302,00	0,00	918.302,00	0,00	0,00	0,00
18 TRANSFERENCIAS RECURSOS DO FNDE - PNAT	85.639,61	0,00	85.639,61	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	85.639,61	0,00	85.639,61	0,00	0,00	0,00
TOTAL	232.157.036,54	24.763.343,59	207.393.692,95	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 Acesse em: <https://stecca.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 19a759ac-42c9-4e81-8e2f-137d1aac9840



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Camaragibe. CNPJ: **08.260.663/0001-57**

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Município de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE (2019) é de 157.828 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0 e Coeficiente Reserva na proporção de 0,82241%. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 787/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Demostenes e Silva Meira Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Nadege Alves de Queiroz – Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 20/06/2019 a 31/12/2019

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

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$11.175.413,61 (Onze milhões, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e sessenta e um centavo), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$18.055.789,81 (Dezoito milhões, cento e cinquenta mil, setecentos e oitenta e nove reais e oitenta e um centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$11.175.413,61 (Onze milhões, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e sessenta e um centavos)

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Foram registrados os valores correspondentes a Inscrição da Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo no valor de R\$238.015.706,31 (Duzentos e trinta e oito milhões, quinze mil, setecentos e seis reais e trinta e um centavo) e já deduzidos as perdas estimadas na proporção de 10% da Dívida inscrita no valor de R\$1.753.341,11 (Um milhão, setecentos e cinquenta três mil, trezentos e quarenta e um reais e onze centavos).

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$53.911.212,28 (Cinquenta e três milhões, novecentos e onze mil, duzentos e doze reais e vinte e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada e Amortização no valor de R\$5.899.660,98 (Cinco milhões, oitocentos e noventa e nove mil, seiscentos e sessenta reais e noventa e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Foram registrados o valor de R\$ R\$5.899.660,98 (Cinco milhões, oitocentos e noventa e nove mil, seiscentos e sessenta reais e noventa e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal e Amortização na proporção de 10% a.a, também foram retificados os lançamentos de Amortização Acumulada, que não estavam contemplados originalmente no exercício de 2018.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$7.490.983,61 (Sete milhões, quatrocentos e noventa mil, novecentos e oitenta e três reais e sessenta e um centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$22.145.724,44, proveniente em quase sua totalidade pelo pagamento de Restos a Pagar.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Os valores apresentados com saldo invertido se refere-se a equívocos de consolidação de exercícios anteriores.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$5.497.014,91 (Cinco milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, quatorze reais e noventa e um centavo), registrando uma diminuição expressiva do exercício de 2018 que registrava o valor de R\$21.320.376,22.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$2.039.214,46 (Dois milhões, trinta e nove mil, duzentos e quatorze reais e quarenta e seis centavos)

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Foram registradas a regularização dos valores devidos ao RGPS e RPPS Municipal no Longo Prazo, tendo sido para o RGPS o valor de R\$22.444.134,91 (Vinte e dois milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, cento e trinta e quatro reais e noventa e um centavo) conforme relatório emitido pelo E-CAC.

Quanto ao RPPS Municipal, foram devidamente registrados o valor de R\$30.903.317,64 (Trinta milhões, novecentos e três mil, trezentos e dezessete reais e sessenta e quatro centavos) conforme informações constantes dos balanços daquele instituto.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$241.128.170,95 (Duzentos e quarenta e um milhões, cento e vinte e oito mil, cento e setenta reais e noventa e cinco centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$21.054.720,41 (Vinte e um milhões, cinquenta e quatro mil, setecentos e vinte reais e quarenta e um centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP, – 8ª Edição	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Não há registros a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foram registrados a título de Disponibilidade o valor de R\$11.175.413,61 (Onze milhões, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e sessenta e um centavos).</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

