

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

1 of 2

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		224.245.340,18	207.393.692,95
ORDINÁRIO		0,00	207.393.692,95
RECURSOS PRÓPRIOS		224.245.340,18	0,00
ORDINÁRIO		200.809.109,86	0,00
SAÚDE		23.436.230,32	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.179.094,43	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.179.094,43	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.179.094,43	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		16.290.727,28	38.987.564,45
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.885.391,34	14.002.885,29
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		475.237,50	0,00
RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS		0,00	1.155.472,72
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.410.153,84	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	12.847.412,57
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		14.344.837,62	15.105.385,40
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.719.788,03	1.822.314,68
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	8.958,75
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	34.367,48
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.519.290,00	290.892,68
OUTROS DEPÓSITOS		672.127,04	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	529.477,80
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	439.593,24
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		0,00	473.912,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	4.584.037,97
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	432.664,86
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		0,00	4.401,97
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		6.433.632,55	6.484.763,77
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		60.498,32	9.879.293,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		36.041,24	64.060,35
FAMÍLIA PAGO		0,00	4.401,97
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		24.457,08	177.976,10
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		11.175.413,61	9.637.257,31
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		11.175.413,61	5.828.527,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.175.413,61	5.828.527,58
DESPA ORÇAMENTÁRIA		152.391.762,00	146.878.211,95
ORDINÁRIO		0,00	106.375.035,35
RECURSOS PRÓPRIOS		92.020.304,42	106.375.035,35
ORDINÁRIO		90.146.856,63	0,00
ROYALTIES - FEP		1.861.889,79	0,00
SAÚDE		11.558,00	0,00
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS - MDE		3.163.241,36	0,00
ORDINÁRIO		3.163.241,36	0,00
FUNDEB 60%		45.749.351,52	0,00
ORDINÁRIO		45.749.351,52	0,00
FUNDEB 40%		6.034.035,41	0,00
ORDINÁRIO		6.034.035,41	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO ENDE		445.800,00	33.952.387,84
EDUCAÇÃO		445.800,00	33.952.387,84
SALÁRIO EDUCAÇÃO		1.385.393,03	3.825.922,20
ORDINÁRIO		1.385.393,03	3.825.922,20
PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE		1.675.478,12	1.769.835,66
ORDINÁRIO		1.675.478,12	1.769.835,66
PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE		102.943,29	955.030,90
ORDINÁRIO		102.943,29	955.030,90
OUTROS CONVENIOS		1.815.214,85	0,00
ORDINÁRIO		1.815.214,85	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		65.214.744,03	64.154.282,13
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		65.214.744,03	64.154.282,13
REPASSE CONCEDIDO		0,00	64.154.282,13
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		30.864.371,46	30.001.877,29
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		12.093.817,62	15.823.361,31
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		592.188,91	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		11.501.628,71	15.823.361,31
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		18.659.498,90	13.936.764,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.778.623,18	1.693.799,77
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		2.690,50	8.958,75
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	34.367,48
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.556.813,73	290.795,10



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

2 of 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

INGRESSOS		DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior
CONTA ÚNICA		11.175.413,61	5.828.527,58	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		252.890.575,50	252.209.784,98	0,00
OUTROS DEPÓSITOS		4.940.259,46		0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00		496.226,57
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00		407.082,69
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		0,00		397.863,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00		4.412.310,46
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00		370.899,97
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		0,00		4.086,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		6.401.112,03		5.820.374,57
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>111.054,94</u>		<u>241.751,06</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		111.054,94		63.774,96
FAMÍLIA PAGO				177.976,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00		
MATERNIDADE PAGO				
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.419.698,01		11.175.413,61
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.419.698,01</u>		<u>11.175.413,61</u>
CAIXA		0,00		0,00
CONTA ÚNICA		4.419.698,01		11.175.413,61
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
TOTAL		252.890.575,50		252.209.784,98



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

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 RECURSOS PRÓPRIOS	248.689.593,03	24.444.252,85	224.245.340,18	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	225.253.362,71	24.444.252,85	200.809.109,86	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	23.436.230,32	0,00	23.436.230,32	0,00	0,00	0,00
TOTAL	248.689.593,03	24.444.252,85	224.245.340,18	0,00	0,00	0,00





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 2020 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: Nome: **Nadegi Alves de Queiroz** – Cargo: **Prefeito**. Período de Gestão: **01/01/2020 a 31/12/2020**

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 2020.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe. Período 01/09/2020 a 31/12/2020.

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 a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

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 2020 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\$31.905.606,81 (Trinta e um milhões, novecentos e cinco mil, seiscentos e seis reais e oitenta e um centavos), apresentando um acréscimo em relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$20.730.193,20 (Vinte milhões, setecentos e trinta mil, cento e noventa e três reais e vinte centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$4.419.698,01 (Quatro milhões, quatrocentos e



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

dezenove mil, seiscentos e noventa e oito reais e um centavos)

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados o valor de R\$75.013,70 (Setenta e cinco mil, treze reais e setenta centavos).

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

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\$314.602.940,21 (Trezentos e quatorze milhões, seiscentos e dois mil, novecentos e quarenta reais e vinte e um centavos) e já deduzidos as perdas estimadas na proporção de 10% da Dívida inscrita no valor de -R\$78.650.735,05 (Setenta e oito milhões, seiscentos e cinquenta mil, setecentos e trinta e cinco reais e cinco centavos).

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$57.640.681,93 (Cinquenta e sete milhões, seiscentos e quarenta mil, seiscentos e oitenta e um reais e noventa e três centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada e Amortização no valor de -R\$6.865.418,08 (Seis milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e dezoito reais e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Foram registrados o valor de -R\$6.865.418,08 (Seis milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e dezoito reais e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal e Amortização na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$4.469.776,13 (Quatro milhões, quatrocentos e sessenta e nove mil, setecentos e setenta e seis reais e treze centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2019 que registrava o valor de R\$20.338.396,18 (Vinte milhões, trezentos e trinta e oito mil, trezentos e noventa e seis reais e dezoito centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Os valores registrados de R\$639.509,63 (Seiscentos e trinta e nove mil, quinhentos e



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

nove reais e sessenta e três centavos), a título de Pessoal a Pagar.

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\$1.135.725,09 (Hum milhão, cento e trinta e cinco mil, setecentos e vinte e cinco reais e nove centavos)..

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$1.607.909,94 (Hum milhão, seiscentos e sete mil, novecentos e nove reais e noventa e quatro 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\$3.432.705,54 (Três milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, setecentos e cinco reais e cinquenta e quatro centavos) conforme relatório emitido pelo E-CAC.

Quanto ao RPPS Municipal, foram devidamente registrados o valor de R\$42.072.330,96 (Quarenta e dois milhões, setenta e dois mil, trezentos e trinta reais e noventa e seis centavos)..

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$353.038.691,23 (Trezentos e cinquenta e três milhões, trinta e oito mil, seiscentos e noventa e um reais e vinte e três centavos) a título Patrimônio Líquido.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Foram registrados o valor de R\$ 3.032.457,43 (Três milhões, trinta e dois mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e quarenta e três centavos).

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

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

<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<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.</p> <p>Foram registrados a título de Restos a Pagar o montante de R\$1.885.391,34 (Hum milhão, oitocentos e oitenta e cinco mil, trezentos e noventa reais e trinta e quatro centavos), sendo R\$475.237,50 (Quatrocentos e setenta e cinco mil, duzentos e trinta e sete reais e cinquenta centavos) para os Restos a Pagar Não Processados e o valor de R\$1.410.153,84 (Hum milhão, quatrocentos e dez mil, cento e cinquenta e três reais e oitenta e quatro centavos) de Restos a Pagar Processados.</p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>Foram registrados a título de Disponibilidade o valor de R\$4.419.698,01 (Quatro milhões, quatrocentos e dezenove mil, seiscentos e noventa e oito reais e um centavos).</p>
<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

