



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 66, de 04 de dezembro de 2019
ANEXO XXV

ANEXO TC-66
Page 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO						SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		INSCRIÇÃO	INSCR	BAIXA	
			PAGTO	CANC.				
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2018	161.615,63	0,00	0,00	161.615,63	0,00	0,00	0,00	
EXERCÍCIO 2019	12.791.336,29	0,00	8.078,00	11.340.013,08	8.467,14	0,00	1.451.712,35	
EXERCÍCIO 2020	0,00	1.410.153,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.410.153,84	
Sub-total	12.952.951,92	1.410.153,84	8.078,00	11.501.628,71	8.467,14	0,00	2.861.866,19	
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2019	1.092.382,27	0,00	0,00	592.188,91	0,00	8.467,14	491.726,22	
EXERCÍCIO 2020	0,00	475.237,50	0,00	0,00	0,00	0,00	475.237,50	
Sub-total	1.092.382,27	475.237,50	0,00	592.188,91	0,00	8.467,14	966.963,72	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES								
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.399.976,78	6.433.632,55	0,00	6.401.112,03	0,00	0,00	1.432.497,30	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	234.247,79	2.719.788,03	0,00	2.778.623,18	0,00	0,00	175.412,64	
PENSÃO ALIMENTÍCIA	48.084,51	0,00	48.084,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	32.510,55	0,00	32.510,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	61.764,89	0,00	61.764,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	315,97	0,00	315,97	0,00	0,00	0,00	0,00	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	171.727,51	0,00	171.727,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	76.048,64	0,00	76.048,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	14.537,82	4.522.275,91	0,00	4.536.813,73	0,00	0,00	0,00	
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	2.690,50	0,00	2.690,50	0,00	0,00	0,00	
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	4.940.259,46	0,00	4.940.259,46	0,00	0,00	0,00	
Sub-total	2.039.214,46	18.618.646,45	390.452,07	18.659.498,90	0,00	0,00	1.607.909,94	
TOTAL	16.084.548,65	20.504.037,79	398.530,07	30.753.316,52	8.467,14	8.467,14	5.436.739,85	





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 acréscim 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.