

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 de 3

### CONSOLIDADO

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>352.250.991,95</b>	<b>310.809.308,69</b>
ORDINÁRIO		0,00	209.189.201,77
RECURSOS PRÓPRIOS		238.963.280,00	43.583.884,28
ORDINÁRIO		202.946.646,41	41.620.377,55
SAÚDE		35.989.978,73	0,00
SAÚDE-OUTROS		26.654,86	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		1.130.650,00	0,00
SAÚDE		459.643,26	0,00
OUTROS CONVENIOS		459.643,26	0,00
SAÚDE		49.507.684,18	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		49.507.684,18	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO		0,00	58.036.222,64
ORDINÁRIO		0,00	58.036.222,64
BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - UNIAO		58.389.409,66	0,00
SAÚDE		58.389.409,66	0,00
BLOCO DE INVESTIMENTOS DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - UNIAO		2.630.410,26	0,00
SAÚDE		2.630.410,26	0,00
LEI ALDIR BLANC		1.169.914,59	0,00
ORDINÁRIO		1.169.914,59	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>66.628.982,45</b>	<b>53.851.654,05</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		66.628.982,45	53.851.654,05
REPASSE RECEBIDO		39.633.175,61	68.468.070,30
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		8.703.597,90	27.868.868,27
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		543.451,94	0,00
RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS		0,00	2.391.350,68
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.160.145,96	1.035,74
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	25.476.481,85
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		30.869.071,11	30.447.184,99
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		49,80	1.403,65
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.277.349,53	4.263.185,97
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	8.958,75
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		6.540,78	34.367,48
<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>307.690.673,94</b>	<b>258.291.986,24</b>
ORDINÁRIO		0,00	163.843.821,50
RECURSOS PRÓPRIOS		104.840.724,12	163.843.821,50
ORDINÁRIO		79.111,96	34.962.637,68
ASSISTÊNCIA SOCIAL		102.845.809,77	319.685,47
ORDINÁRIO		1.861.889,79	0,00
ROYALTIES - FEP		53.912,60	0,00
SAÚDE		3.163.241,36	34.642.952,21
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS - MDE		3.163.241,36	0,00
ORDINÁRIO		46.853.433,58	0,00
RECEITA DE IMP E DE TRANSFERÊNCIA DE IMP - SAÚDE		46.853.433,58	0,00
SAÚDE		45.749.351,52	0,00
FUNDEB 60%		45.749.351,52	0,00
ORDINÁRIO		6.034.035,41	0,00
FUNDEB 40%		6.034.035,41	0,00
ORDINÁRIO		445.800,00	33.952.387,84
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		445.800,00	33.952.387,84
EDUCAÇÃO		2.478.359,64	323.222,63
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		2.167.009,90	323.222,63
ASSISTÊNCIA SOCIAL		196.659,74	0,00
ORDINÁRIO		114.690,00	0,00
SAÚDE		1.385.393,03	3.825.922,20
SALÁRIO EDUCACAO		1.385.393,03	3.825.922,20
ORDINÁRIO		1.675.478,12	1.769.835,66
PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAE		1.675.478,12	1.769.835,66
ORDINÁRIO		102.943,29	955.030,90
PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE		102.943,29	955.030,90
ORDINÁRIO		1.815.214,85	0,00
OUTROS CONVENIOS		1.815.214,85	0,00
ORDINÁRIO		407.202,40	0,00
FEAS - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTENCIA SOCIAL		407.202,40	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL		20.976.534,88	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		20.976.534,88	0,00
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	18.659.127,83
RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO		0,00	18.659.127,83
ORDINÁRIO		0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

2 de 3

### CONSOLIDADO

INGRESSOS		DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.279.397,46	4.770.304,43	BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE		58.894.466,54	0,00
ISS		130.414,55	143.517,29	SAÚDE - UNIAO		68.894.466,54	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.162.100,33	605.963,87	SAÚDE		1.725.995,20	0,00
OUTROS DEPOSITOS		672.127,04	6,00	BLOCO DE INVESTIMENTOS DAS ACOES E SERVICOS PUBLICOS		1.142.500,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		6.160,18	0,00	DE SAUDE - UNIAO		16.000,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		177.395,82	691.009,35	SAUDE		1.126.500,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		405.082,06	480.394,51	LEI ALDIR BLANC		66.628.982,45	64.154.282,13
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		26.376,31	866.500,49	ORDINARIO		56.628.982,45	64.154.282,13
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.349.765,71	8.249.425,27	SAUDE		-50.000,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		111.321,02	1.202.636,97	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		66.678.982,45	64.154.282,13
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		0,00	4.401,97	REPASSE CONCEDIDO		59.743.123,53	66.925.774,79
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.264.990,52	9.125.108,99	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		25.536.731,01	27.185.397,37
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		50.506,60	10.152.017,04	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.565.938,37	3.960,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		36.041,24	192.801,08	RP PROCESSADO PAGO		0,00	10.792,42
FAMILIA PAGO		24.457,08	287.172,40	RP PROCESSADOS PAGOS		23.970.792,64	27.170.644,95
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8,28	9.672.043,56	DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		34.087.012,82	29.538.855,70
MATERNIDADE PAGO		285.481.902,90	241.639.894,86	ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRACAO PROPRIA		49,80	1.638,01
VALORES EM TRÁNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		20.409.368,53	241.639.894,86	CONTRIBUICAO AO RGPS		4.998.430,44	4.211.434,12
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>285.481.902,90</b>	<b>241.639.894,86</b>	DEPOSITOS E CAUCOES		2.690,50	8.958,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	387,50	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		6.540,78	34.367,48
CONTA ÚNICA		20.409.290,23	15.929.421,17	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.908.518,67	4.803.205,23
CONTA ÚNICA RPPS		78,30	225.710.086,19	ISS		129.936,55	176.472,57
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	OUTROS DEPOSITOS		6.995.175,71	568.163,11
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		265.072.534,37	0,00	OUTROS DEPOSITOS		4.940.259,46	60
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		1.500.077,68	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		150.744,54	664.070,38
APLICAÇÕES EM ENQUADRAMENTO - RPPS		1,71	0,00	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA		405.082,06	447.399,41
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		255.908.961,89	0,00	RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		2.017,09	809.193,48
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		7.663.493,09	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.348.681,73	8.077.816,94
<b>TOTAL</b>		<b>743.995.052,91</b>	<b>674.768.927,90</b>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		111.321,02	1.138.859,02
				RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		0,00	4.086,00
				RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.087.564,47	8.593.185,20
				OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		119.379,70	10.201.521,72



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ  
 Acesse em: <https://stecf.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b653618e-9f6a-4ad7-a325-d683235d2f04

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

3 de 3

### CONSOLIDADO

INGRESSOS		DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior
		119.371,42	183.125,83	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO				
FAMÍLIA PAGO				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	287.172,40	
MATERNIDADE PAGO				
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		8,28	9.731.223,49	
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>309.932.272,99</b>	<b>285.396.884,74</b>	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>16.323.286,75</u>	<u>285.396.884,74</u>	
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00	
CAIXA		0,00	78,30	
CONTA ÚNICA		16.323.266,71	20.324.272,07	
CONTA ÚNICA RPPS		20,04	265.072.534,37	
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		293.608.986,24	0,00	
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		1.569.974,58	0,00	
APLICAÇÕES EM ENQUADRAMENTO - RPPS		0,23	0,00	
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		265.162.031,02	0,00	
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		26.876.980,41	0,00	
<b>TOTAL</b>		<b>743.995.052,91</b>	<b>674.768.927,90</b>	



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b653618e-9f6a-4ad7-a325-d683235d2f04

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2020)

### CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 de 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 RECURSOS PRÓPRIOS	263.407.532,85	24.444.252,85	238.963.280,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	227.390.899,26	24.444.252,85	202.946.646,41	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	35.989.978,73	0,00	35.989.978,73	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	26.654,86	0,00	26.654,86	0,00	0,00	0,00
18 OUTROS CONVENIOS	459.643,26	0,00	459.643,26	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	459.643,26	0,00	459.643,26	0,00	0,00	0,00
27 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	49.507.684,18	0,00	49.507.684,18	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	49.507.684,18	0,00	49.507.684,18	0,00	0,00	0,00
51 BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - UNIAO	58.389.409,66	0,00	58.389.409,66	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	58.389.409,66	0,00	58.389.409,66	0,00	0,00	0,00
52 BLOCO DE INVESTIMENTOS DAS ACOES E SERVICOS PUBLICOS DE SAÚDE - UNIAO	2.630.410,26	0,00	2.630.410,26	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	2.630.410,26	0,00	2.630.410,26	0,00	0,00	0,00
53 LEI ALDIR BLANC	1.169.914,59	0,00	1.169.914,59	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.169.914,59	0,00	1.169.914,59	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	1.130.650,00	0,00	1.130.650,00	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	1.130.650,00	0,00	1.130.650,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>376.695.244,80</b>	<b>24.444.252,85</b>	<b>352.250.991,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE – ESTADO DE PERNAMBUCO

### **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 (2020) é de 158.899 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0 e Coeficiente Reserva na proporção de 1,440922%. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 806/2019 de 09 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). 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: Nadegi Alves de Queiroz – Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

### **Dados dos Contadores responsáveis pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto: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](mailto: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 18 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.



**Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:**

Os poderes (Executivo e Legislativo).

Encontram-se Consolidados as seguintes entidades: Prefeitura Municipal, Câmara Municipal, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social, Instituto de Previdência Municipal (RPPS), FUNDECA – Fundo dos Direitos da Criança do Adolescente e Fundação de Cultura, Turismo e Esportes.

**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 pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e depreciação) 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 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**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2020 soma R\$ 347.721.801,97, aumentando em R\$ 53.193.898,64, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 294.528.188,72.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, R\$16.323.286,75.

Caixa	R\$20,04
Conta Única	R\$16.323.266,71
<b>Total</b>	<b>R\$16.323.286,75</b>

**1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Foram registrados e apropriados os valores correspondentes a Dívida Ativa Tributária Previdenciária no Ativo Circulante no valor de R\$37.696.654,85 (Trinta e sete milhões, seiscentos e noventa e seis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e cinco centavos) proveniente de Créditos Previdenciários apropriados pelo RPPS Municipal. Os créditos provenientes de valores da Dívida Ativa Municipal foram apropriados no Longo Prazo, como igualmente os valores das respectivas Perdas Estimadas.

**1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Foram registrados Créditos a Receber de Curto prazo proveniente de reembolso de créditos previdenciários, no valor de R\$92.874,13 (Noventa e dois mil, oitocentos e setenta e quatro reais e treze centavos).



#### **1.1.4 Estoques**

Não há registro.

#### **1.1.5 Investimentos e Aplicações Temporários a Curto Prazo**

Foram registrados R\$293.608.986,24 (Duzentos e noventa e três milhões, seiscentos e oito mil, novecentos e oitenta e seis reais e vinte e quatro centavos), provenientes de aplicações financeiras.

### **1.2 Ativo Não Circulante**

#### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Compreende o valor indicado para a Dívida Ativa Tributária, com exigibilidade superior a 12 meses, cujo o valor é de R\$ 239.769.047,42 (Duzentos e trinta e nove milhões, setecentos e sessenta e nove mil, quarenta e sete reais e quarenta e dois centavos). Ainda assim, classificados a título de Ajuste de Perdas de Créditos de Longo prazo 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) cumprindo determinação do MCASP.

#### **1.2.2 Investimento**

Não há registro.

#### **1.2.3 Imobilizado**

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$79.870.865,86 (Setenta e nove milhões, oitocentos e setenta mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e oitenta e seis centavos). No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$86.533.285,10 (Oitenta e seis milhões, quinhentos e trinta e três mil, duzentos e oitenta e cinco reais e dez centavos) sendo, já deduzidos os valores da Depreciação Acumulada e Amortização, uma vez que não foram apropriados em exercícios anteriores:





Descrição	2020	2019
Bens Móveis	35.299.282,88	32.862.637,29
Bens Imóveis	60.403.674,76	54.882.517,94
Total	95.702.957,64	87.745.155,23

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 2.436.645,59 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de R\$5.521.156,82 em relação ao ano de 2019), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

#### 1.2.4 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) e ainda de Amortização Acumulada (bens imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, Método Linear, em 2020 com a seguinte característica:

Ajuste Patrimonial	2020	2019
Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	R\$299.316,59	R\$241.009,91
Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$8.010.851,19	R\$7.322.911,00
Amortização Acumulada – Bens Imóveis	R\$859.504,76	R\$310.368,46

#### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 14.341.341,30 (Quatorze milhões, trezentos e quarenta e um mil, trezentos e quarenta e um reais e trinta centavos), havendo equivalência com relação ao exercício anterior de R\$36.022.609,56 (Trinta e seis milhões, vinte e dois mil, seiscentos e nove reais e cinquenta e seis centavos), se baseando em grande relevância pelo pagamento de Restos a Pagar com atributo “F”.



### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidores tenham direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2020 no valor de R\$4.470.587,36 (Quatro milhões, quatrocentos e setenta mil, quinhentos e oitenta e sete reais e trinta e seis centavos).

### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registros relevantes.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2020 no valor de R\$ 5.744.059,46 (Cinco milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, cinquenta e nove reais e quarenta e seis centavos). Tem contas com atributos “F” e “P”

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2020 de R\$3.962.837,57 (Três milhões, novecentos e sessenta e dois mil, oitocentos e trinta e sete reais e cinquenta e sete centavos). Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 666.964,05 (seiscentos e sessenta e seis mil, novecentos e sessenta e quatro reais e cinco centavos).

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Foram devidamente registradas e retificadas as informações constantes nos balanços anteriores do montante do Passivo Previdenciário na importância de R\$3.432.705,54 constantes no Relatório da RFB com data base em 31/12/2020 com Termos de Parcelamentos retidos naquela unidade fazendária e Relação de Débitos cadastrados no CDP – Cadastro da Dívida Pública e disponíveis no E-CAC. Salientamos que embora houvesse solicitação, a Receita Federal procedeu por e-mail orientação para extrair as informações no próprio portal da Receita ao qual regularizamos os lançamentos.



Ainda assim, foram registrados o montante de R\$42.072.330,96 (Quarenta e dois milhões, setenta e dois mil, trezentos e trinta reais e noventa e seis centavos) dos créditos previdenciários junto a RPPS proveniente de parcelamentos vigentes junto aquela Autarquia Previdenciária.

#### 1.4.2 – Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo:

O DRAA – Demonstrativo do Resultado Atuarial – Ano Base 2020, foram apresentados Memória de Cálculo específica designada no Plano Proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:

Data-Base: 31/12/2020

<b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos</b>	<b>R\$256.456.623,44</b>
<b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder</b>	<b>R\$417.555.589,09</b>
<b>Plano Previdenciário – Plano de Amortização</b>	<b>-R\$344.006.553,09</b>
<b>Provisão Atuariais para ajustes do Plano Previdenciário</b>	<b>R\$5.675.474,83</b>
<b>Provisões Matemáticas a Longo Prazo</b>	<b>R\$335.681.334,27</b>

Dessa forma, as provisões matemáticas a Longo Prazo representou o valor de R\$335.681.334,27 (Trezentos e trinta e cinco milhões, seiscentos e oitenta e um mil, trezentos e trinta e quatro reais e vinte e sete centavos).

#### 1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 241.119.135,22 (Duzentos e quarenta e um milhões, cento e dezenove mil, centos e trinta e cinco reais e vinte e dois centavos) e em 2020 totalizou em R\$ 388.457.532,59 (Trezentos e oitenta e oito milhões, quatrocentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e trinta e dois reais e cinquenta e nove centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa indicando um PL para 2020 de R\$47.338.397,37 (Quarenta e sete milhões, trezentos e trinta e oito mil, trezentos e noventa e sete reais e trinta e sete 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.

### **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.



MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE – ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO

	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$8.703.597,90 (Oito milhões, setecentos e três mil, quinhentos e noventa e sete reais e noventa centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar, sendo R\$543.451,94 (Quinhentos e quarenta e três mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e noventa e quatro centavos) a título de Restos a Pagar Não Processados e R\$8.160.145,96 (oito milhões, cento e sessenta mil, cento e quarenta e cinco reais e noventa e seis centavos) a título de Restos a Pagar Processados.</p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente, ao qual classifica a receita pela líquida. Há convergência com o PIPCP – Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais.</p> <p>Foram admitidos a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R\$16.323.286,75 (Dezesseis milhões, trezentos e vinte e três mil, duzentos e oitenta e seis reais e setenta e cinco centavos) para a Prefeitura Municipal e demais Fundos, descontados o fluxo registrado em Conciliação Bancária. Quanto aos valores indicados ao RPPS Municipal o montante de R\$293.608.986,24 (Duzentos e noventa e três milhões, seiscentos e oito mil, novecentos e oitenta e seis reais e vinte e quatro centavos).</p> <p>Foram apresentados conforme disposição da fonte de recursos/vinculação.</p>
	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Pela normativa da IPC 06, a evidenciação das receitas é feita pela sua geração líquida., representando o valor de R\$24.444.252,85 (Vinte e quatro milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, duzentos e cinquenta e dois reais e oitenta e cinco centavos) devidamente demonstrados no Anexo B do Balanço Financeiro.</p>

