

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		347.721.801,97	294.527.903,33	PASSIVO CIRCULANTE		14.341.341,30	36.022.609,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.323.286,75	20.409.368,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.470.587,36	12.075.905,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.323.286,75	20.409.368,53	PESSOAL A PAGAR		4.025.911,46	8.131.926,88
CONTA ÚNICA RPPS	F	20,04	78,30	PESSOAL A PAGAR	F	4.025.911,46	8.177.172,64
CONTA ÚNICA	F	16.323.266,71	20.409.290,23	PESSOAL A PAGAR	P	0,00	-45.245,76
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		37.696.654,85	9.045.921,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		444.675,90	3.943.978,34
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		10.285.759,75	9.045.921,75	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	5.590,62	1.173.725,32
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	1.412.419,53	4.106.726,33	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	439.085,28	2.770.253,02
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	3.063.666,34	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.744.059,46	20.500.586,13
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	5.809.673,88	4.939.195,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.744.059,46	20.500.586,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		34.263.618,88	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.154.951,58	19.364.929,83
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	34.263.618,88	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	588.808,27	1.135.236,30
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-6.852.723,78	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	299,61	420,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-6.852.723,78	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		163.856,91	163.856,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		92.874,13	78,68	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		163.856,91	163.856,91
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3,27	3,27	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	P	163.856,91	163.856,91
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	3,27	3,27	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.962.837,57	3.282.261,30
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		92.870,86	75,41	VALORES RESTITUÍVEIS		3.949.225,35	3.282.261,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	83.405,59	-9.389,86	CONSIGNAÇÕES	F	3.905.361,99	3.244.558,12
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	9.465,27	9.465,27	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	43.863,36	37.703,18
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		293.608.986,24	265.072.534,37	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.612,22	0,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		293.608.986,24	265.072.534,37	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	13.612,22	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	265.162.031,02	255.908.961,89	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		382.322.095,86	366.176.333,75
APLICAÇÕES EM ENQUADRAMENTO - RPPS	F	0,23	1,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		45.505.036,50	53.347.452,55
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	1.569.974,58	1.500.077,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		45.505.036,50	53.347.452,55
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS	F	26.876.980,41	7.663.493,09	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	42.072.330,96	30.903.317,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE		437.399.167,78	348.790.175,20	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	3.432.705,54	22.444.134,91
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		350.865.882,68	268.919.309,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.135.725,09	1.135.725,09
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		350.865.882,68	268.919.309,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.135.725,09	1.135.725,09
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	239.769.047,42	239.769.047,42	FORNECEDORES NACIONAIS	X	1.135.725,09	1.135.725,09
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	36.262.657,08	30.903.317,64	PROVISÕES A LONGO PRAZO		335.681.334,27	311.693.156,11
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	153.484.627,84	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		335.681.334,27	311.693.156,11
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	285,39	285,39	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	256.456.623,44	219.413.953,65
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-78.650.735,05	-1.753.341,11				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-78.650.735,05	-1.753.341,11				
IMOBILIZADO		86.533.285,10	79.870.865,86				



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS		35.299.282,88	32.862.637,29	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	417.555.589,09	406.520.268,55
BENS DE INFORMÁTICA	P	189.749,72	185.283,87	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-344.006.553,09	-314.241.066,09
VEÍCULOS	P	1.227.941,00	0,00	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	P	5.675.674,83	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	19.421.489,43	19.160.167,59	TOTAL PASSIVO		396.663.437,16	402.198.943,31
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	229.586,66	79.628,26	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	35.078,79	17.662,79	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	14.195.437,28	13.419.894,78	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		388.457.532,59	241.119.135,22
BENS IMÓVEIS		60.403.674,76	54.882.517,94	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	128.950,79	128.950,79	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	427.853,11	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	59.846.870,86	54.753.567,15	RESULTADOS ACUMULADOS		388.457.532,59	241.119.135,22
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.169.672,54	-7.874.289,37	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		388.456.436,19	241.118.038,82
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-859.504,76	-310.368,46	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-40.409.849,35	-10.500.297,27
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-299.316,59	-241.009,91	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	241.118.038,82	250.681.034,85
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-8.010.851,19	-7.322.911,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	187.748.246,72	937.301,24
TOTAL		785.120.969,75	643.318.078,53	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		1.096,40	1.096,40
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	P	1.096,40	1.096,40
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		388.457.532,59	241.119.135,22
				TOTAL		785.120.969,75	643.318.078,53



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	310.015.678,58	285.472.513,04	PASSIVO FINANCEIRO (14.177.184,78)+ Restos não Processado(1.320.635,59)	15.497.820,37	38.255.177,57
ATIVO PERMANENTE	475.105.291,17	357.845.565,49	PASSIVO PERMANENTE	381.350.527,29	365.159.639,81
			SALDO PATRIMONIAL	388.272.622,09	239.903.261,15



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	0,00	COMPENSAÇÕES		5.082.727,50	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
TOTAL		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.082.727,50	0,00
				TOTAL		5.082.727,50	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 de 1

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		310.015.678,58	285.472.513,04	PASSIVO CIRCULANTE		14.177.184,78	35.903.578,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		16.323.286,75	20.409.368,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.470.587,36	12.121.150,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		16.323.286,75	20.409.368,53	PESSOAL A PAGAR		4.025.911,46	8.177.172,64
CONTA ÚNICA		16.323.266,71	20.409.290,23	PESSOAL A PAGAR		4.025.911,46	8.177.172,64
CONTA ÚNICA RPPS		20,04	78,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		444.675,90	3.943.978,34
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		83.405,59	-9.389,86	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		5.590,62	1.173.725,32
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		83.405,59	-9.389,86	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		439.085,28	2.770.253,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		83.405,59	-9.389,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.743.759,85	20.500.166,13
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		293.608.986,24	265.072.534,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.743.759,85	20.500.166,13
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		293.608.986,24	265.072.534,37	FORNECEDORES NACIONAIS		5.154.951,58	19.364.929,83
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA VARIÁVEL - RPPS		26.876.980,41	7.663.493,09	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		588.808,27	1.135.236,30
APLICAÇÕES EM ENQUADRAMENTO - RPPS		0,23	1,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.962.837,57	3.282.261,30
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		1.569.974,58	1.500.077,68	VALORES RESTITUÍVEIS		3.949.225,35	3.282.261,30
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		265.162.031,02	255.908.961,89	CONSIGNAÇÕES		3.905.361,99	3.244.558,12
TOTAL		310.015.678,58	285.472.513,04	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		43.863,36	37.703,18
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.612,22	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		13.612,22	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.320.635,59	2.351.599,16
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.320.635,59	2.351.599,16
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		777.183,65	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		777.183,65	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		543.451,94	2.351.599,16
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		543.451,94	2.351.599,16
				TOTAL		15.497.820,37	38.255.177,57



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 de 2

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		37.706.123,39	9.055.390,29	PASSIVO CIRCULANTE		164.156,52	119.031,15
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		37.696.654,85	9.045.921,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	-45.245,76
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		10.285.759,75	9.045.921,75	PESSOAL A PAGAR		0,00	-45.245,76
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		5.809.673,88	4.939.195,42	PESSOAL A PAGAR		0,00	-45.245,76
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER		1.412.419,53	4.106.726,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		299,61	420,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER		3.063.666,34	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		299,61	420,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		34.263.618,88	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		299,61	420,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		34.263.618,88	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		163.856,91	163.856,91
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-6.852.723,78	0,00	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		163.856,91	163.856,91
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		-6.852.723,78	0,00	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		163.856,91	163.856,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		9.468,54	9.468,54	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		381.186.370,77	365.040.608,66
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3,27	3,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		45.505.036,50	53.347.452,55
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		3,27	3,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		45.505.036,50	53.347.452,55
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	9.465,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		42.072.330,96	30.903.317,64
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		9.465,27	9.465,27	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.432.705,54	22.444.134,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE		437.399.167,78	348.790.175,20	PROVISÕES A LONGO PRAZO		335.681.334,27	311.693.156,11
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		350.865.882,68	268.919.309,34	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		335.681.334,27	311.693.156,11
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		350.865.882,68	268.919.309,34	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		256.456.623,44	219.413.953,65
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		285,39	285,39	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		417.555.589,09	406.520.268,55
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		239.769.047,42	239.769.047,42	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		5.675.674,83	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		153.484.627,84	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-344.006.553,09	-314.241.066,09
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		36.262.657,08	30.903.317,64	TOTAL		381.350.527,29	365.159.639,81
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-78.650.735,05	-1.753.341,11				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-78.650.735,05	-1.753.341,11				
IMOBILIZADO		86.533.285,10	79.870.865,86				
BENS MÓVEIS		35.299.282,88	32.862.637,29				
BENS DE INFORMÁTICA		189.749,72	185.283,87				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		19.421.489,43	19.160.167,59				
VEÍCULOS		1.227.941,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		229.586,66	79.628,26				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		35.078,79	17.662,79				
DEMAIS BENS MÓVEIS		14.195.437,28	13.419.894,78				
BENS IMÓVEIS		60.403.674,76	54.882.517,94				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		427.853,11	0,00				
INSTALAÇÕES		128.950,79	128.950,79				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		59.846.870,86	54.753.567,15				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.169.672,54	-7.874.289,37				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-299.316,59	-241.009,91				



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

2 de 2

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		86.533.285,10	79.870.865,86				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.169.672,54	-7.874.289,37				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-859.504,76	-310.368,46				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-8.010.851,19	-7.322.911,00				
TOTAL		475.105.291,17	357.845.565,49				



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 de 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		1.584.320,19	0,00
300	SAÚDE		1.434.694,68	0,00
			149.625,51	0,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		293.658.631,01	0,00
001	Ordinario		9.742.715,79	0,00
110	GERAL		164.365,11	0,00
300	SAÚDE		2.616.674,17	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		374.356,97	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		280.760.518,97	0,00
69	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PUBLICO (ORDINÁRIO)		3.454.729,89	265.033.873,75
	PREVIDÊNCIA SOCIAL		3.454.729,89	265.033.873,75
86	OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)		4.164.123,70	0,00
TOTAL			302.861.804,79	265.033.873,75



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 (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 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 Saude, 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 alongo 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
Total	R\$16.323.286,75

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

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

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 BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO	
NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Foram procedidas apenas o reprocessamento das Informações já contidas na Execução Orçamentária, não havendo materialidade para constar omissões e ou erros de exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP, – 8ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração): Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem. Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, – 8ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal: Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</p> <p>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.</p>



	<p>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.</p> <p>a. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>b. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>c. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a Pagar, Encargos Sociais a Pagar, Empréstimos a Curto prazo, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo.</p> <p>d. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. 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.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Já descritos nos itens acima.</p>



<p>MCASP, 8ª Edição</p>	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
<p>MCASP, p. 222</p>	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.</p>
<p>MCASP</p>	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo Compreende o valor indicado para a Dívida Ativa Não 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.</p>
<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <p>a. o valor contábil no início e no final do período;</p> <p>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</p> <p>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</p> <p>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</p> <p>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</p> <p>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</p> <p>g. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</p> <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>



NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <p>a. breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. uma estimativa de seus efeitos financeiros; b. uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e c. a possibilidade de algum reembolso. <p>Não houveram registros para passivo contingente.</p>
NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; b. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; c. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; d. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; e. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; f. o valor de qualquer reversão de redução do valor de estoque reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; g. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e h. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Sem registros relevantes.</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>



<p>MCASP, 8ª Edição</p>	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>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</p> <table data-bbox="495 502 1601 694"> <tr> <td>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos</td> <td>R\$256.456.623,44</td> </tr> <tr> <td>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder</td> <td>R\$417.555.589,09</td> </tr> <tr> <td>Plano Previdenciário – Plano de Amortização</td> <td>-R\$344.006.553,09</td> </tr> <tr> <td>Provisão Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário</td> <td>R\$5.675.474,83</td> </tr> <tr> <td>Provisões Matemáticas a Longo Prazo</td> <td>R\$335.681.334,27</td> </tr> </table> <p>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).</p>	Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$256.456.623,44	Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$417.555.589,09	Plano Previdenciário – Plano de Amortização	-R\$344.006.553,09	Provisão Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário	R\$5.675.474,83	Provisões Matemáticas a Longo Prazo	R\$335.681.334,27
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$256.456.623,44										
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$417.555.589,09										
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	-R\$344.006.553,09										
Provisão Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário	R\$5.675.474,83										
Provisões Matemáticas a Longo Prazo	R\$335.681.334,27										
<p>NBC T SP – 01 – Item 106</p>	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>										
<p>NBC T SP – 01 – Item 107</p>	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>										



NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso; Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior; Para um ativo individual, a natureza do ativo. <p>Não há registro de Impairment.</p>

