



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01	12.698.530,68	34.522.187,96	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 12	10.830.332,11	9.270.002,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02	7.329.247,39	3.976.729,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.416.863,07	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.329.247,39	3.976.729,47	PESSOAL A PAGAR	1.690.853,36	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	7.329.247,39	3.976.729,47	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.690.853,36	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 03	1.338.673,09	26.528.140,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	726.009,71	0,00
CLIENTES	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	479.277,95	0,00
CLIENTES - CONSOLIDAÇÃO (P)	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	246.731,76	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	24.450.435,27	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO NOTA 14	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P)	0,00	24.450.435,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 15	5.419.728,90	7.198.734,83
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	739.032,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	5.419.728,90	7.198.734,83
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P)	0,00	739.032,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	5.419.728,90	7.198.734,83
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 04	251.684,59	251.684,59	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 16	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	251.684,59	251.684,59	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	251.684,59	251.684,59	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS (P)	4.015,71	4.015,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 17	2.993.740,14	2.071.267,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P)	247.668,88	247.668,88	VALORES RESTITUÍVEIS	2.993.740,14	2.071.267,69
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO NOTA 05	13.292,51	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.993.740,14	2.071.267,69
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	13.292,51	0,00			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO (P)	13.292,51	0,00			
ESTOQUES NOTA 06	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE NOTA 07	3.765.633,10	3.765.633,10			
DEMAIS VPD A APROPRIAR	3.765.633,10	3.765.633,10			
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO (P)	3.765.633,10	3.765.633,10			
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 08	32.758.797,79	9.200.028,92	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 18	130.752.046,13	131.589.563,68
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 09	22.657.671,08	216.486,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	14.928.443,42	15.771.516,48
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 10	22.441.849,23	664,78	PESSOAL A PAGAR	1.931.320,24	





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	22.441.849,23	664,78	PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	1.931.320,24	1.931.320,24
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P)	664,78	664,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	12.997.123,18	13.840.196,24
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	24.195.616,95	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	1.984.203,85	1.984.203,85
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	739.032,44	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	3.978.932,57	3.978.932,57
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-2.419.561,70	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	7.033.986,76	7.877.059,82
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	-73.903,24	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 20	235.413,25	229.857,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE-CONSOLIDAÇÃO	215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	235.413,25	229.857,74
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR (P)	215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO -CONSOLIDAÇÃO (P)	235.413,25	229.857,74
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 11	10.101.126,71	8.983.542,29	PROVISÕES A LONGO PRAZO NOTA 21	115.588.189,46	115.588.189,46
BENS MÓVEIS	4.355.219,46	3.957.998,09	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	115.588.189,46	115.588.189,46
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	4.355.219,46	3.957.998,09	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO -CONSOLIDAÇÃO (P)	115.588.189,46	115.588.189,46
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS (P)	10.487,00	10.487,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO NOTA 22	0,00	0,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	88.788,37	88.788,37	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	161.604,73	161.604,73	TOTAL DO PASSIVO	141.582.378,24	140.859.566,20
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	22.170,00	22.170,00	PATRIMÔNIO LIQUIDO		
VEÍCULOS EM GERAL (P)	182.500,00	182.500,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR (P)	2.567.238,19	2.567.238,19	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	1.322.431,17	925.209,80	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	6.503.918,18	5.783.519,49	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	6.503.918,18	5.783.519,49	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
EDIFÍCIOS (P)	310.000,00	310.000,00	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL (P)	263.801,59	263.801,59	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
OUTROS BENS DOMINICAIS (P)	3.141,00	3.141,00	RESULTADOS ACUMULADOS	-96.125.049,77	-97.137.349,32
RUAS (P)	260.660,59	260.660,59	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-96.125.049,77	-97.137.349,32
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	5.666.315,00	4.945.916,31	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-96.125.049,77	-97.137.349,32
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-758.010,93	-757.975,29	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	1.012.299,55	-1.581.435,77
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS -CONSOLIDAÇÃO	-758.010,93	-757.975,29	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-97.137.349,32	





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	2.909,43	2.909,43	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	679,00	679,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	832,85	832,85	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS (P)	-46.045,00	-46.045,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO NOTA 23	-96.125.049,77	-97.137.349,32
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	-283.454,87	-283.419,23			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS (P)	-432.932,34	-432.932,34			
INTANGÍVEL	0,00	0,00			
DIFERIDO	0,00	0,00			
TOTAL	45.457.328,47	43.722.216,88	TOTAL	45.457.328,47	43.722.216,88
ATIVO FINANCEIRO NOTA 24	7.329.247,39	3.976.729,47	PASSIVO FINANCEIRO NOTA 26	16.852.572,79	9.270.002,52
ATIVO PERMANENTE NOTA 25	38.128.081,08	39.745.487,41	PASSIVO PERMANENTE NOTA 27	130.752.046,13	131.589.563,68
			SALDO PATRIMONIAL NOTA 28	-102.147.290,45	-97.137.349,32
NOTA 29 SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

Obs: No balanço consolidado de 2018 não foi consolidada a Câmara de Vereadores, podendo existir diferença de saldos anteriores.





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

NOTA 30 SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	-11.838.852,58	-5.468.115,76
112 - Transferências do FUNDEB 60%	1.580.308,83	0,00
120 - Transferência do Salário-Educação	233.295,36	0,00
121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	-23.524,62	0,00
122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-138.421,18	0,00
123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	42.842,30	0,00
124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	-282.487,12	0,00
212 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	-151.482,45	0,00
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	816.667,58	0,00
215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde	13.405,76	0,00
290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	-37.029,36	0,00
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	-55.442,51	0,00
390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	262.252,37	0,00
410 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	55.142,22	174.842,71
TOTAL	-9.523.325,40	-5.293.273,05

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR
CRC 025418/O-7

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 388.421.144-72



PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL – CONTAS DE GOVERNO

Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

Exercício de 2019

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município da Ilha de Itamaracá

Natureza Jurídica do órgão ou entidade:

Pessoa jurídica de direito público interno integrante da administração direta - Município. Órgão do Poder Executivo Municipal inscrito no CNPJ sob o nº **09.680.315/0001-00**.

Domicílio do órgão ou entidade:

Av. João Pessoa Guerra, s/n, CEP 53.900-000, Pilar, Ilha de Itamaracá – PE.

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O município possui autonomia político-administrativa e financeira para ofertar diretamente bens e serviços públicos à população promovendo o desenvolvimento econômico-social e a cidadania. São atribuições do Município, conforme art. 30 da Carta Magna: Legislar sobre assuntos de interesse social; suplementar a legislação federal ou estadual no que couber; instituir e arrecadar os tributos de sua competência, bem como aplicar suas rendas, sem prejuízo da obrigatoriedade de prestar contas e publicar balancetes nos prazos fixados em lei; criar, organizar e suprimir distritos observada a legislação estadual; organizar e prestar, diretamente ou sob regime de concessão ou permissão, os serviços públicos de interesse local, incluído o de transporte coletivo, que tem caráter essencial; manter, com a cooperação técnica e financeira da União e do Estado, programas de educação infantil e de ensino fundamental; prestar, com a cooperação técnica da União e do Estado, serviços de atendimento à saúde da população; promover, no que couber, adequado ordenamento territorial, mediante planejamento e controle do uso, do parcelamento e da ocupação do solo urbano; promover a proteção do patrimônio histórico-cultural local, observada a legislação e a ação fiscalizadora federal e estadual.

Os órgãos que compõem a Administração Municipal podem ser divididos em órgãos meio, que oferecem às Secretarias condições para suas operações, além de planejar, instrumentar e definir as ações a serem realizadas e órgãos considerados “fim” que executam as ações.

Descrição da atividade econômica principal nº 84.11-6-00 – Administração Pública em geral.

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

Demonstrativo produzido de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SPREV nº 07/2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 8ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP). Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*, editada pelo *International Public Sector Accounting Standard Board* através da *International Federation of Accounting* (IPSASB/IFAC).

Este demonstrativo segue à Lei 4.320/64, normativas da Secretaria do Tesouro Nacional e Índice de Consistência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem a execução orçamentária e extraorçamentária das entidades:

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA. Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?comando=documento:dt2462d157061480e9d0061003958e72b22>

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



- Prefeitura
- Fundo Municipal de Saúde
- Fundo Municipal de Assistência Social
- Instituto de Previdência dos Servidores (Fundo Financeiro e Previdenciário)
- Câmara Municipal de Vereadores

Dados do Gestor:

Mosar de Melo Barbosa Filho – Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019. Cargo: Prefeito.

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

Nome: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA - CRC-PE nº 025418/O-7. E-mail: jeffersoncontab@gmail.com

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<http://transparencia.ilhadeitamaraca.pe.gov.br/>

2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de mensuração utilizadas:

Mensuração é o processo que consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. O objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. A NBC TSP – Estrutura Conceitual não propõe uma única base de mensuração (ou a combinação de bases de mensuração) para todas as transações, eventos e condições. Ao invés disso, apresenta bases de mensuração para ativos e passivos que fornecem informações sobre o custo de serviços prestados, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, além da extensão na qual fornecem informação que satisfaça as características qualitativas. As demonstrações financeiras foram preparadas conforme práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e evidenciam todas as informações relevantes próprias, as quais estão consistentes com as técnicas utilizadas pela Administração em atendimento às exigências dos órgãos de controle externo e da sociedade civil, usuários internos e externos. Propicia a transparência e comparabilidade dos balanços, com intuito de evidenciar a evolução dos registros e saldos, por mais de um exercício. Os componentes resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados pelo custo histórico, de acordo com a determinação da Norma NBC T SP 07 - Ativo Imobilizado. Adotou-se o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aprovou em plenário, 11 (onze) Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP), dentre as quais entraram em vigor no exercício de 2019: as NBCASP SP de nº 11, 12, 13, 14 e 15 e passam a integrar o Manual de Contabilidade aplicada ao setor público (MCASP) 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

São elas:

NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*;

NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, referente à *Ipsas 2 – Cash Flow Statements*;

NBC TSP 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 24 – Presentation of Budget Information in Financial Statements*;

NBC TSP 14 – Custos de Empréstimos, referente à *Ipsas 5 – Borrowing Costs*;

NBC TSP 15 – Benefícios a Empregados, referente à *Ipsas 39 – Employee Benefits*;

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

- Classificação de ativos:

Os Ativos são classificados pelo custo histórico e são divididos de acordo com o grau de liquidez em: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques e variações diminutivas pagas antecipadamente) liquidez alta e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) Investimentos, Imobilizado e Intangível) com liquidez baixa.

- Constituição de provisões:

Foram constituídas provisões a longo prazo no exercício.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais decorrentes da execução orçamentária e da constituição de provisões a longo prazo.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:

Não houve transferência de riscos e benefícios significativos para outras entidades.

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

O Balanço Patrimonial (BP) é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A Portaria STN nº 548/2012 modificou a estrutura das demonstrações contábeis contidas na Lei nº 4.320/64 para adequação aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP) e às determinações legais e normas vigentes, dividiu o Balanço Patrimonial em:

- a – Quadro principal
- b – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes
- c – Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d – Quadro de Superávit / Déficit Financeiro

Ativos

Ativos são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Ativo Circulante:

É o conjunto de bens e direitos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALMEIDA DE ANDRE DA SILVA
Acesso em: <https://etec.iti.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dl2462dl-7067-500e9d0a-b3e4-2e8e-29b2

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.igem Código do documento: df2462df-7067-480c-900b-304528e73b2

Especificação	Exercício atual R\$	Exercício anterior R\$
Caixa e equivalentes de caixa	7.329.247,39	3.976.729,47
Créditos a curto prazo	1.338.673,09	26.528.140,80
Demais créditos e valores a curto prazo	251.684,59	251.684,59
Investimentos e aplicações temporárias	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
Demais VPD a apropriar	3.765.633,10	3.765.633,10
TOTAL	12.698.530,68	34.522.187,96

Neste exercício, o ativo circulante da entidade foi diminuído em **R\$ -21.823.657,28** em comparação ao exercício anterior.

Créditos a curto prazo

Contas	2019	2018
Clientes – consolidação	1.338.673,09	26.528.140,80
Créditos de transferências a receber	0,00	0,00
TOTAL	1.338.673,09	26.528.140,80

O saldo dos créditos e valores a curto prazo sofreu alteração no comparativo exercício atual x anterior.

Estoque/Almoxarifado:

O saldo inicial e final do estoque em 31/12/2019 não se alteraram e importaram em **R\$ 0,00**. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto as baixas do estoque. Sugere-se a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

Demais VPD a apropriar

O saldo nesta conta não sofreu alteração e vem do exercício anterior R\$ 3.765.633,10.

Ativo não circulante

É o conjunto de bens e direitos realizáveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Ativo realizável a longo prazo

Créditos a Longo Prazo:

Os créditos a longo prazo correspondem aos valores registrados no ativo não circulante, oriundos de créditos tributários a receber, a exemplo da dívida ativa tributária ou imputação de débitos diversos pelos órgãos da Administração direta e indireta, que constituem a Dívida ativa não tributária. Esses valores constituíram dívida ativa tributária e não tributária em favor da entidade e serão amortizados/executados num período superior a 12 meses. Segue abaixo o detalhamento dos créditos a longo prazo.

Créditos a longo prazo

Contas	2019	2018
Créditos previdenciários parcelados	664,78	664,78
Créditos não previdenciários inscritos	24.195.616,95	0,00
Dívida ativa não tributária	739.032,44	0,00
(-) Ajustes de perdas Dívida Ativa Tributária	-2.419.561,70	0,00
(-) Ajustes de perdas Dívida Ativa Não Tributária	-73.903,24	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
 Acesse em: https://brasil.gov.br/epi/validar/DocId:589017302
 Código do documento: df24621f-7067-480e-9d0a-b3e2287302

VPD financeiras a apropriar	215.821,85	215.821,85
TOTAL	22.441.849,23	664,78

Houve aumento do saldo da dívida ativa tributária no exercício atual, em virtude de novas inscrições de ajustes de perdas.

Os valores em análise são pertencentes ao município e suas entidades, estão sujeitos a prescrição e cancelamento e ajuste de perdas. O total dos créditos a receber a longo prazo somaram ao final do exercício atual a importância de **22.441.849,23**.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou **R\$ 8.983.542,29**. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos Bens Móveis no valor de **R\$ 794.442,74**. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período de **R\$ -325.078,59**. Houve a incorporação de novos Bens Imóveis no valor de **R\$ 1.153.331,03**. O valor da depreciação acumulada dos bens imóveis até o período foi de **R\$ -432.932,34** que retifica o ativo imobilizado. Ao final do exercício de 2019 o saldo final do Imobilizado após as depreciações acumuladas totalizou **R\$ 10.101.126,71**.

Intangível:

Há registrado no intangível o montante de **R\$ 0,00**.

Passivos

Passivos são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Passivo Circulante

É o conjunto de obrigações exigíveis até doze meses a contar da data das demonstrações contábeis.

Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto prazo

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo, Fornecedores e contas a pagar a curto prazo; Demais obrigações a curto prazo, com atributo financeiro, totalizou **R\$ 10.830.332,11**. Houve aumento do montante dos restos a pagar no comparativo 2019x2018.

Curto prazo

Contas	2019	2018
Ob. Trabalhistas, prev e assist a curto prazo	2.416.863,07	0,00
Empréstimos e financiamentos a curto prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	5.419.728,90	7.198.734,83
Obrigações fiscais de curto prazo	0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo	2.993.740,14	2.071.267,69
TOTAL	10.830.332,11	9.270.002,52

As demais contas do passivo circulante não apresentaram saldo, e por isso, não foram detalhados neste item.

Passivo Não-Circulante

É o conjunto de obrigações exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Longo prazo:

Longo prazo

Contas	2019	2018
Ob. Trabalhistas, prev e assist a longo prazo	14.928.443,42	15.771.516,48

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/validaDoc.seam Código do documento: 012462017067480e9d0a-b3e4528e43b6

Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	235.413,25	229.857,74
Provisões a longo prazo	115.588.189,46	115.588.189,46
Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
TOTAL	130.752.046,13	131.589.563,68

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a longo prazo, Empréstimos e financiamento a longo prazo e Fornecedores e contas a pagar a longo prazo, com atribuição patrimonial e Provisões, totalizaram R\$ 130.752.046,13. Houve aumento do montante dos restos a pagar comparativo 2019x2018.

Provisões a Longo Prazo:

Foi constituída provisão a longo prazo, no passivo não circulante do ente:

Descrição	Valor R\$
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	115.588.189,46
TOTAL	115.588.189,46

Demais elementos patrimoniais:

Não houve movimentação na conta: Demais obrigações a longo prazo, ao encerramento do exercício em 31/12/2019 a conta permaneceu sem valor a ser apresentado.

Patrimônio Líquido

Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ -97.137.349,32. O resultado econômico da entidade exercício de 2019 gerou um superávit de R\$ 1.012.299,55 quando somados resultaram no saldo patrimonial final de 2019 de R\$ -96.125.049,77.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Não foram observados no exercício, perdas decorrentes de baixas no imobilizado, apenas depreciação de bens.

4 - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros, conforme NBC T SP 16.5:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito ou transferências de ativos

Não foram obtidos ativos imobilizados a título gratuito no exercício, deste modo, inexistente valor contábil a ser registrado no patrimônio do ente.

Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não foram obtidos ativos intangíveis a título gratuito no exercício, deste modo, inexistente valor contábil a ser registrado no patrimônio do ente.

Justificativas para existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos

Inexistente justificativas para avaliação de componentes patrimoniais

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: df2462df-7067-480e-9d0a-b3e4528e73b2

Divulgações não financeiras:

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

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 futura das operações entidade.

Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal

a. Créditos a curto prazo e a longo prazo

Especificação	2019
Créditos a curto prazo	1.338.673,09
TOTAL	1.338.673,09

Especificação	2019
Créditos a longo prazo	22.441.849,23
TOTAL	22.441.849,23

b. Imobilizado

BENS MÓVEIS	2019
Bens móveis	4.355.219,46
(-) Depreciação/Amort./Exaustão acum. Bens móveis	-325.078,59
TOTAL	4.030.140,87

BENS IMÓVEIS	2019
Bens Imóveis	6.503.918,18
(-) Depreciação/Amort./Exaustão acum. Bens móveis	-432932,34
TOTAL	6.070.985,84

c. Intangível

Há registrado no ativo intangível a importância de **R\$ 0,00**.

d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo

OBRIG TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS – CURTO PRAZO	2019	2018
Ob. Trabalhistas, prev e assist a curto prazo	2.416.863,07	0,00
TOTAL	2.416.863,07	0,00

OBRIG TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS – LONGO PRAZO	2019	2018
Ob. Trabalhistas, prev e assist a longo prazo	14.928.443,42	15.771.516,48
TOTAL	14.928.443,42	15.771.516,48

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: http://portal.cpmo.itamaraca.br/portal/Doc/seam/Código_documento:df2462df-7067-480e-9d0a-b3e4528e73b2

e. Provisões a curto prazo e a longo prazo

Descrição	Valor R\$
PROVISÕES A LONGO PRAZO	115.588.189,40
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
APOSENTADORIAS / PENSÕES / OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00
CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	0,00
OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	0,00
TOTAL	115.588.189,40

f. Demais elementos patrimoniais, quando relevante

Inexiste informações a serem prestadas ou detalhadas neste item.

Ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou mudança de critérios contábeis

Não houve ajustes ou mudança de critérios contábeis no exercício.

Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões

a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens
Foram realizadas depreciações, amortizações e exaustões no exercício.

b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas
Inexistiram baixas de bens no exercício.

Divulgar a relação entre provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Inexistiu relação de provisões e passivos contingentes no exercício.

Perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo

Não houve perdas da Dívida Ativa, visto que, são líquidas e certas e o devedor ser o Município.

Para cada tipo de provisão apresentar:

As provisões matemáticas de benefícios previdenciários foram detalhadas anteriormente e não permaneceram com seus valores inalterados no exercício.

Possibilidade de qualquer saída para a liquidação remota para cada tipo de passivo contingente

Inexiste informações a serem prestadas neste item.

Em relação aos estoques:

Inexiste informações a serem prestadas neste item.

Apresentar disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individual

A disponibilidade de caixa do ente, fonte de recursos próprios do RPPS, já foi detalhada anteriormente.

Apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária

A memória de cálculo segue na Avaliação Atuarial do ente, detalhando assim as provisões matemáticas previdenciárias

Montante dos Passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Montante dos passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados ou sujeitos a restrições

Inexiste informações a serem prestadas neste item

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MÔSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dt24628-7067-480e-9d00-b3e452e7732

Montante dos ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições e a natureza de restrições

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Montante de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Montante de quaisquer passivos perdoados

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável

Inexiste informações a serem prestadas neste item

Avaliação externa para mensurar provisões

Inexiste informações a serem prestadas neste item

No caso de *impairment* (redução ao valor recuperável)

É a redução nos benefícios econômicos futuros ou no potencial de serviços de um ativo que reflete o declínio na utilidade, além do reconhecimento sistemático por meio da depreciação.

Inexiste informações a serem prestadas neste item

APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica contida no próprio balanço deve ter referência cruzada com qualquer informação relacionada nas notas explicativas. Utilizando-se como base na elaboração das referências cruzadas e Notas Explicativas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição.

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01	12.698.530,68	34.522.187,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02	7.329.247,39	3.976.729,47

Nota 01 – Ativo circulante

O ativo circulante é composto pelos bens e direitos de curto prazo da entidade. Em 31/12/2019 apresentou o saldo de R\$ 12.698.530,68.

Nota 02 – Caixa e equivalentes de caixa

Esta conta refere-se às disponibilidades financeiras do exercício atual a serem transportados para o exercício seguinte. Total R\$ 7.329.247,39.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 03	1.338.673,09	26.528.140,80
--------------------------------	--------------	---------------

Nota 03 – Créditos a curto prazo

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARROS ARAUJO FILHO, JEFFERSON ALEX ANDRE DA SILVA
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:df2462df-7067-4800-9d0a-b3e4528e73b2

São créditos com prazo de recebimento em até 12 meses. Constituem os créditos a curto prazo assim detalhados: Créditos consolidados R\$ 1.338.673,09. O saldo da conta em 31/12/19 totalizou R\$ 1.338.673,09.

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 04	251.684,59	251.684,59
---	---------	------------	------------

Nota 04 – Demais créditos e valores a curto prazo

Conta composta por valores em trânsito, créditos a receber por reembolso de: Créditos a receber, Salário Família, Salário Maternidade e auxílio doença, totalizaram R\$ 251.684,59.

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 05		13.292,51
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS			13.292,51
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO (P)			13.292,51

Nota 05 - Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Esta conta refere-se às disponibilidades financeiras investidas em aplicações financeiras do exercício atual a serem transportados para o exercício seguinte. Os investimentos totalizaram R\$ 13.292,51, ocorreram ajustes de perdas no mesmo valor. Saldo final R\$ 0,00.

ESTOQUES	NOTA 06	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	NOTA 07	3.765.633,10	3.765.633,10
DEMAIS VPD A APROPRIAR		3.765.633,10	3.765.633,10

Nota 06 – Estoques

O saldo da conta estoques ao final do exercício atual importou em R\$ 0,00.

Nota 07 – Variações patrimoniais diminutivas

Contas do ativo circulante. Saldo da conta em 31/12/2019 R\$ 3.765.633,10.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 08	32.758.797,79	9.200.028,92
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 09	22.657.671,08	216.486,63
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 10	22.441.840,23	664,78

Nota 08 – Ativo não circulante

Constituído das contas ativo realizável a longo prazo e imobilizado da entidade. Saldo da conta em 31/12/2019 R\$ 39.701.632,93 a ser detalhada abaixo.

Nota 09 – Ativo realizável a longo prazo

Conta constituída dos créditos realizáveis a longo prazo, tais como dívida ativa não tributária e créditos não previdenciários inscritos, Ajuste de perdas de créditos a longo prazo relativa a dívida ativa tributária e ajustes da dívida ativa não tributária créditos tributários a receber e somou R\$ 32.758.797,79.

Nota 10 –Créditos a longo prazo

São créditos com prazo de recebimento superior a 12 meses. Constituem os créditos a longo prazo assim detalhados: Créditos tributários a receber, Dívida ativa não tributária, Créditos previdenciários. O saldo da conta em 31/12/19 totalizou R\$ 22.657.671,08.

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO. CPF: 030.908.940-83. Assinatura: 5528e73b2. Acesso em: https://cece.tce.pe.gov.br/validar/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=dt2462df-7067-480e-9d0a-b3e528e73b2

IMOBILIZADO	NOTA 11	10.101.126,71	8.983.522,99
BENS MÓVEIS		4.355.219,46	3.957.987,99
BENS IMÓVEIS		6.503.918,18	5.783.114,99

Nota 11 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis R\$ 4.355.219,46 e pelos bens imóveis R\$ 6.503.918,18 menos a depreciação acumulada de bens móveis e imóveis, respectivamente R\$ - 325.078,59 e R\$ - 432.932,34 e totalizou R\$ 10.101.126,71.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 12	10.830.332,11	9.270.005,52
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 13	2.416.863,07	0,00
PESSOAL A PAGAR		1.690.853,36	0,00
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)		1.690.853,36	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		728.009,71	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)		479.277,95	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)		248.731,76	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 14	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 15	5.419.728,90	7.198.288,83

Nota 12 – Passivo Circulante

O passivo circulante corresponde as despesas de curto prazo da entidade. O montante da conta foi de R\$ 10.830.332,11 a ser detalhado abaixo:

Nota 13 – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo

O total da conta soma R\$ 2.416.863,07 refere-se as despesas empenhadas que se tornaram restos a pagar, relativos a pessoal e encargos sociais.

Nota 14 – Empréstimos e Financiamentos a curto prazo

O saldo da conta no exercício atual apresentou um saldo de R\$ 0,00.

Nota 15 – Fornecedores e contas a pagar a curto prazo

O saldo da conta fornecedores no exercício atual apresentou um saldo de R\$ 5.419.728,90, refere-se as despesas empenhadas que se tornaram restos a pagar, relativos a fornecedores em geral.

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 16	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 17	2.993.740,14	2.071.267,69

Nota 16 – Obrigações fiscais a curto prazo

São os valores que devem ser recolhidos ao Tesouro Nacional relativo a despesas com o PASEP somaram R\$ 0,00.

Nota 17 – Demais obrigações a curto prazo

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Representam os valores demais obrigações a curto prazo R\$ 2.993.740,14 e refere-se aos consignados, empréstimos ou impostos a serem repassados aos credores em geral.

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 18	130.752.046,13	131.589.516,68
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 19	14.928.443,42	15.771.516,48

Nota 18 – Passivo não circulante

O montante do Passivo Não Circulante representou o montante de R\$ 130.752.046,13 assim distribuídos:

Nota 19 - Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a longo prazo

São constituídos pelas dívidas com parcelamento a longo prazo divididas em especial junto aos Regimes de Previdência Geral ou próprio. A Dívida Fundada no exercício anterior somou R\$ 15.771.516,48. Houve baixas no montante de R\$ 843.073,06. O saldo do exercício atual importou em R\$ 14.928.443,42.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 20	235.413,25	229.057,4
--	------------	-----------

Nota 20 –Fornecedores a longo prazo

Foram registradas Demais Obrigações a longo prazo no valor de R\$ 235.413,25.

PROVISÕES A LONGO PRAZO NOTA 21	115.588.189,46	115.588.189,46
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	115.588.189,46	115.588.189,46

Nota 21 – Provisões a longo prazo

Constituem as provisões a longo prazo pertencentes ao RPPS. O valor provisionado importou em R\$ 115.588.189,46

DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO NOTA 22	0,00	0,00
--	------	------

Nota 22 –Demais obrigações a longo prazo

Foram registradas Demais Obrigações a longo prazo no valor de R\$ 0,00.

TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 23	-96.125.049,77	-97.137.349,32
--	----------------	----------------

Nota 23 – Total do Patrimônio líquido

O resultado acumulado em 2018 somou R\$ -97.137.349,32. Aumentado de um resultado superavitário do exercício atual de R\$ 1.012.299,55. O total do patrimônio líquido em 2019 resultou em R\$ -96.125.049,77.

ATIVO FINANCEIRO NOTA 24	7.329.247,39	3.976.729,47
ATIVO PERMANENTE NOTA 25	38.128.081,08	39.745.487,41

Nota 24 – Ativo Financeiro (AF)

O Ativo Financeiro (AF) compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O AF resultou em R\$ 7.329.247,39.

Nota 25 – Ativo Permanente (AP)

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O AP resultou em R\$ 38.128.081,08.

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELLO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Assinatura em: https://eicetec.pe.gov.br/epp/validaDocumento?codigo=documento:df2462df7067280e-9d0a-b3e452e73b2

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSARDO DE MELO BARBOSA FILHO, BEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
 Acesso em: http://tce.ce.gov.br/epp/validador.aspx?seamCodigo=documento:02462df7067480e94a71e4528e73b2

PASSIVO FINANCEIRO NOTA 26	16.852.572,79	9.270.000,52
PASSIVO PERMANENTE NOTA 27	130.752.046,13	131.589.566,68
SALDO PATRIMONIAL NOTA 28	-102.147.290,45	-97.137.440,32

Nota 26– Passivo Financeiro (PF)

O Passivo Financeiro compreenderá as dívidas fundadas e outros pagamentos independentemente de autorização orçamentária. O PF resultou em R\$ 16.852.572,79.

Nota 27– Passivo Permanente (PP)

O Passivo Permanente compreenderá as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate. O PP resultou em R\$ 130.752.046,13.

Nota 28– Saldo Patrimonial

Resulta da diferença entre ativos financeiro e patrimonial e passivos financeiro e patrimonial. O Saldo Patrimonial resultou em R\$ -102.147.290,45.

NOTA 29 SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

Nota 29– Quadro das contas de compensação

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados. Não houve saldo nas contas de compensação em 2019.

NOTA 30 SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	-11.838.852,58	-5.408.115,70
112 - Transferências do FUNDEB 60%	1.580.308,83	0,00
120 - Transferência do Salário-Educação	233.295,36	0,00
121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	-23.524,82	0,00
122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-138.421,18	0,00
123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	42.842,30	0,00
124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	-282.487,12	0,00
212 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	-151.482,45	0,00
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	816.667,58	0,00
215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde	13.405,76	0,00
290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	-37.029,36	0,00
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	-55.442,51	0,00
390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	262.252,37	0,00
410 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	55.142,22	174.842,71
TOTAL	-9.523.325,40	-5.293.273,05

Nota 30– Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Nesta relação estão detalhadas conforme a destinação de recurso/fonte. O saldo em 2019 perpez o montante de R\$ -9.523.525,40.

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR

CRC-PE N° 025418/O-7

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: df2462df-7067-480e-9d0a-b3e4528e73b2

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: df2462df-7067-480e-9d0a-b3e4528e73b2

ANEXO XIV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

MUNICÍPIOS COM ATÉ 50.000 HABITANTES

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos tributários), bem como demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em Elaboração
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Em elaboração
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/23	Em elaboração
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: df2462df-7067-480e-9d0a-b3e4528e73b2

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/23	Em elaboração
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
11	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
12	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
13	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/16	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
14	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Em elaboração
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
15	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em elaboração
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
16	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Em elaboração
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
17	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
18	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/22	Em elaboração
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
19	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Concluído

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: df2462df-7067-480e-9d0a-b3e4528e73b2

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE III DO MCASP				
Ação	1. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	2. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	3. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	4. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	6. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE IV DO MCASP				
Ação	1. ADOÇÃO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a Nova estrutura o MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído