



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2020

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 nº4.320/64
2020 - Consolidado

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	20.254.990,61	12.698.530,68	PASSIVO CIRCULANTE	11.745.138,94	10.830.332,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.491.324,67	7.329.247,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.837.728,17	2.416.863,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	16.491.324,67	7.329.247,39	PESSOAL A PAGAR	1.670.012,79	1.690.853,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	16.491.324,67	7.329.247,39	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.670.012,79	1.690.853,36
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.167.715,38	726.009,71
CLIENTES	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	824.216,72	479.277,95
CLIENTES - CONSOLIDAÇÃO (P)	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	343.498,66	246.731,76
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-1.322.093,70	251.684,59	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	8.523,68	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.010.379,67	5.419.728,90
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	8.523,68	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	5.010.379,67	5.419.728,90
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL (P)	8.523,68	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	5.010.379,67	5.419.728,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-1.330.617,38	251.684,59	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-1.330.617,38	251.684,59	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS (P)	4.015,71	4.015,71	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P)	-1.334.633,09	247.668,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.897.031,10	2.993.740,14
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-18.546,55	13.292,51	VALORES RESTITUÍVEIS	3.897.031,10	2.993.740,14
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	-18.546,55	13.292,51	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	3.897.031,10	2.993.740,14
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO (P)	-18.546,55	13.292,51			
ESTOQUES	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	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	34.292.673,70	32.758.797,79	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	135.544.701,68	130.752.046,13
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	22.657.671,08	22.657.671,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	19.721.098,97	14.928.443,42
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	22.441.849,23	22.441.849,23	PESSOAL A PAGAR	1.931.320,24	1.931.320,24
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	22.441.849,23	22.441.849,23	PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	1.931.320,24	1.931.320,24





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2020

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 nº4.320/64

2020 - Consolidado

CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P)	664,78	664,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	17.789.778,73	12.997.123,18
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	24.195.616,95	24.195.616,95	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	1.984.203,85	1.984.203,85
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	739.032,44	739.032,44	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	-2.419.561,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	11.826.642,31	7.033.986,76
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	-73.903,24	-73.903,24	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	235.413,25	235.413,25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE- CONSOLIDAÇÃO	215.821,85	215.821,85	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	235.413,25	235.413,25
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	235.413,25
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	11.635.002,62	10.101.126,71	PROVISÕES A LONGO PRAZO	115.588.189,46	115.588.189,46
BENS MÓVEIS	4.601.761,86	4.355.219,46	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	115.588.189,46	115.588.189,46
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	4.601.761,86	4.355.219,46	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	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	147.289.840,62	141.582.378,24
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)	1.568.973,57	1.322.431,17	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	7.791.251,69	6.503.918,18	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	7.791.251,69	6.503.918,18	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	-92.742.176,31	-96.125.049,77
RUAS (P)	260.660,59	260.660,59	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-92.742.176,31	-96.125.049,77
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	6.953.648,51	5.666.315,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-92.742.176,31	-96.125.049,77
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-758.010,93	-758.010,93	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	3.382.873,46	1.012.299,55
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-758.010,93	-758.010,93	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-96.125.049,77	-97.137.349,32
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	2.909,43	2.909,43	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2020

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 nº4.320/64
2020 - Consolidado

(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	679,00	679,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTIÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	832,85	832,85	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS (P)	-46.045,00	-46.045,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	-92.742.176,31	-96.125.049,77
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	-283.454,87	-283.454,87			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS (P)	-432.932,34	-432.932,34			
INTANGÍVEL	0,00	0,00			
DIFERIDO	0,00	0,00			
TOTAL	54.547.664,31	45.457.328,47	TOTAL	54.547.664,31	45.457.328,47
ATIVO FINANCEIRO	16.491.324,67	7.329.247,39	PASSIVO FINANCEIRO	24.678.445,69	16.852.572,79
ATIVO PERMANENTE	38.056.339,64	38.128.081,08	PASSIVO PERMANENTE	135.544.701,68	130.752.046,13
			SALDO PATRIMONIAL	-105.675.483,06	-102.147.290,45
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





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2020

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 nº4.320/64
2020 - Consolidado

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	-11.158.823,56	-14.817.562,18
111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-2.435.126,17	0,00
112 - Transferências do FUNDEB 60%	2.135.208,79	1.580.308,83
113 - Transferências do FUNDEB 40%	-128.023,88	0,00
120 - Transferência do Salário-Educação	327.870,91	233.295,36
121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	-22.124,62	-23.524,62
122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-221.307,70	-138.421,18
123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	-246.192,50	42.842,30
124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	-548.471,50	-282.487,12
125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação	-750,00	0,00
190 - Outros Recursos Vinculados à Educação	11.121,92	0,00
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-6.807.028,60	0,00
213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	47.219,10	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	5.922.643,50	3.643.894,73
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	2.396.270,15	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	-363.461,16	13.405,76
290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	-37.029,36	-37.029,36
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	5.534,34	-55.442,51
390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	262.252,37	262.252,37
410 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	4.464.420,76	1.431.161,46
420 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Entrada de Recursos	-1.594.897,90	-1.376.019,24
510 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	5.574,09	0,00
940 - Outras vinculações de transferências	-202.000,00	0,00
TOTAL	-8.187.121,02	-9.523.325,40





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2020

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 nº4.320/64
2020 - Consolidado

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR
CRC 025418/O-7

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 388.421.144-72



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8543847-d232-4857-956a-e3490f680c8f

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá

CNPJ: 09.680.315/0001-00

a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra,
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Cargo: PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 388.421.144-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CRC: 025418/O-7

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu 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 NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) 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). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2020 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8543847-4232-4857-956a-e3490f680c8f

para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2020

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá, Câmara Municipal da Ilha de Itamaracá, Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá, Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá, Fundo de Previdência de Ilha de Itamaracá - Fundo Previdenciário, Fundo de Previdência de Ilha de Itamaracá - Fundo Financeiro, Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá, Fundo Municipal de Despesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Ilha de Itamaracá

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2020 totalizaram R\$ 20.254.990,61. Houve um aumento de R\$ 7.556.459,93 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 12.698.530,68.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

clientes no valor de R\$ 1.338.673,09, créditos previdenciários a receber a curto prazo no valor de R\$ 8.523,68 e outros créditos a receber e valores a curto prazo no valor de R\$ -1.330.617,38. Totalizando crédito a curto prazo em R\$16.579,39. créditos a longo prazo no valor de R\$ 22.441.849,23 e variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente no valor de R\$ 215.821,85. Totalizando ativo realizável a longo prazo em R\$22.657.671,08.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 24.195.616,95
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 739.032,44
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ -2.493.464,94
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 16.579,39	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 664,78

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

(-) ajuste de perdas de investimentos e aplicações temporárias no valor de R\$ -18.546,55.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 4.601.761,86, bens imóveis no valor de R\$ 7.791.251,69 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ -758.010,93. Totalizando imobilizado em R\$11.635.002,62.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 2.837.728,17, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 5.010.379,67 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 3.897.031,10. Totalizando passivo circulante em R\$11.745.138,94.

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo no valor de R\$ 19.721.098,97 e fornecedores e contas a pagar a longo prazo no valor de R\$ 235.413,25. Totalizando restos a pagar a longo prazo em R\$19.956.512,22.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c8543847-4232-4857-956a-e3490f680c8f

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 1.670.012,79	PESSOAL	R\$ 1.931.320,24
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.167.715,38	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 17.789.778,73

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 24.678.445,69, dos quais R\$ 11.745.138,94 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 12.933.306,75 são restos a pagar não-processados.

c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2020 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2020 foi de R\$ 115.588.189,46 o que resultou num total de provisões de R\$ 115.588.189,46 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 115.588.189,46
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2019 totalizou R\$ -96.125.049,77. O resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de R\$ 3.382.873,46, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -92.742.176,31.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{16.491.324,67}{24.678.445,69} = 0,67$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL, CPF 388.421.144-72

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR, CRC 025418/O-7



ANEXO XIV

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

PCP (De acordo com as regras da NBC e do MCASP vigente)	Municípios com até 50 mil habitantes Prazo Final	Responsável	Situação atual
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	01/01/2022	Gestor	Concluído
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	01/01/2022	Gestor	Concluído
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.	01/01/2019	Gestor	Concluído
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas Imediato	Imediato	Gestor	Concluído
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência	01/01/2021	Gestor	Concluído
6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	01/01/2021	Gestor	Em elaboração
7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	01/01/2021	Gestor	Concluído
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável	01/01/2024	Gestor	Concluído



9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação,	01/01/2024	Gestor	Em elaboração
---	------------	--------	---------------

amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP)			
10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	01/01/2021	Gestor	Em elaboração
11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.)	01/01/2019	Gestor	Concluído
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Imediato	Gestor	Concluído
13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	01/01/2016	Gestor	Concluído
14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	A ser definido em ato normativo específico.	Gestor	Concluído
15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	01/01/2022	Gestor	Em elaboração
16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico	Gestor	Em elaboração
17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	01/01/2021	Gestor	Em elaboração
18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	01/01/2023	Gestor	Concluído



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8543847-d232-4857-956a-e3490f680c8f

19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP	A ser definido em ato normativo específico	Gestor	Em elaboração
--	--	--------	---------------