



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 Orçamentario

Anexo 12, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	1.570.000,00	905.467,18	837.517,55	837.517,55	837.517,55	67.949,63
Reserva de Contingência (X)	745.000,00	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	74.610.552,00	74.610.552,00	67.934.542,48	61.912.301,80	57.834.960,62	6.676.009,52
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	74.610.552,00	74.610.552,00	67.934.542,48	61.912.301,80	57.834.960,62	6.676.009,52
SUPERÁVIT (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV) NOTA 07	74.610.552,00	74.610.552,00	67.934.542,48	61.912.301,80	57.834.960,62	6.676.009,52
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-



PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – CONTAS DE GOVERNO

Anexo 12 - Lei 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 – Pernambuco.

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 na RFB nº 84.11-6-00 – Administração Pública em geral.

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

Demonstração contábil produzida de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964, seus anexos e atualizações, 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), a NBC T SPEC (Estrutura Conceitual) e 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:

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MÔSAR DE MELO BARBOSA FILHO. JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5466-0270-2019-0061-0006-0005-0005

- 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 – Cargo: Prefeito - Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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 NBC T 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



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesso em: https://etec.cidade.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 516e2279-e2d1-460a-b968-bd152145965

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:

O Balanço Orçamentário (BO) evidencia as receitas previstas e as despesas fixadas, detalhadas em níveis de análise, confrontando-se com as receitas e despesas realizadas, decorre no resultado orçamentário.

As receitas orçamentárias são reconhecidas quando arrecadadas, enquanto as despesas orçamentárias são reconhecidas quando empenhadas, ambas pelo seu valor nominal e classificadas em conformidade com a parte I e anexo do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, que trata dos aspectos orçamentários.

O Balanço é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária. As Notas Explicativas estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) T SP 11 e 13.

As receitas realizadas compreendem aquelas de responsabilidade de arrecadação do ente e que ocorreram no exercício. Houve transferências financeiras recebidas e concedidas no período e importaram respectivamente em R\$ 11.185.035,78 e R\$ 11.180.331,78. As despesas realizadas representam o orçamento inicial somados ou diminuídas as alterações ocorridas no período, por meio de créditos adicionais e dos remanejamentos orçamentários, compreendendo aquelas empenhadas, liquidadas e pagas, por categoria econômica.

3.1 – Movimentações Orçamentárias

3.1.1 – Receitas Orçamentárias

Receitas Orçamentárias Realizadas (a)	Transf. Financeiras Recebidas (b)	Receitas Intraorçamentárias Realizadas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Déficit (e) (a + b - c - d)
63.716.337,20	Nota 1	0,00	67.934.542,48	-4.218.205,28

Nota 1: Montante das transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 11.185.035,78, inclusive lançamento de encerramento da conta.

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



a) A Previsão inicial e a previsão atualizada de Arrecadação de Receitas Orçamentárias para o Exercício de 2019, foram de R\$ 74.610.552,00 enquanto as Receitas Orçamentárias brutas totalizaram R\$ 72.168.577,16 menos a Dedução da Receita de R\$ 8.452.239,96, temos a Receita Orçamentária Líquida de R\$ 63.716.337,20. A entidade atingiu a meta de arrecadação em 85,40% no comparativo previsão x arrecadação. As receitas intraorçamentárias serão detalhadas no quadro a seguir.

3.1.2 – Despesas orçamentárias

Despesas Orçamentárias Empenhadas (a)	Despesas Orçamentárias Liquidadas (b)	Despesas Orçamentárias Pagas (c)	Despesas Empenhadas A liquidar (d)	Despesas Liquidadas A pagar (e)
Em Reais R\$				
67.934.542,48	61.912.301,80	57.834.960,62	6.022.240,68	4.080.341,88

Fonte: Sistema Siorconp

A Dotação inicial fixada no Orçamento do ente para o Exercício de 2019, totalizaram R\$ 74.610.552,00. A Dotação atualizada somou R\$ 74.610.552,00. As Despesas Empenhadas R\$ 67.934.542,48. As despesas liquidadas e as pagas imputadas, respectivamente em R\$ R\$ 61.912.301,80 e R\$ 57.834.960,62. Houve abertura de créditos adicionais suplementares ao orçamento geral com as referidas anulações de saldo no mesmo montante. As despesas executadas corresponderam a 105% do orçamento inicial.

3.2 - Movimentações intra-orçamentárias

3.2.1 - Receitas intraorçamentárias

As receitas intraorçamentárias arrecadadas no exercício seguem na Prestação de Contas do RPPS.

3.2.2 - Despesas intraorçamentárias

Despesas Intra Orçamentárias	Estágios da Despesa Intra-Orçamentária									
	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS NO BIMESTRE	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (f)	SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS NO BIMESTRE	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (h)	SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	3.832.000,00	5.760.408,82	1.101.858,29	5.372.203,94	388.204,88	1.673.126,71	5.372.203,94	388.204,88	5.125.472,18	
DESPESAS CORRENTES	3.832.000,00	5.760.408,82	1.101.858,29	5.372.203,94	388.204,88	1.673.126,71	5.372.203,94	388.204,88	5.125.472,18	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.232.000,00	1.640.408,82	40.870,55	1.511.216,20	129.192,62	351.401,59	1.511.216,20	129.192,62	1.264.484,44	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.600.000,00	4.120.000,00	1.060.987,74	3.860.987,74	259.012,26	1.321.725,12	3.860.987,74	259.012,26	3.860.987,74	
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

As despesas intraorçamentárias realizadas no exercício totalizaram R\$ 5.372.203,94.

Quadro da execução de restos a pagar não processados

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	------	------	------	------	------

Não há informações a prestar neste demonstrativo.

Quadro da execução de restos a pagar processados

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	2.027.612,60	4.743.535,14	2.966.674,77	135.222,18	3.669.250,79
Despesas de Capital	0,00	427.587,09	337.587,09	0,00	90.000,00
TOTAL	2.027.612,60	5.171.122,23	3.304.261,86	135.222,18	3.759.250,79

Detalhamento dos componentes do quadro

Inscritos em Exercícios Anteriores

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

Pagos

Compreende o valor dos restos a pagar processados pagos.

Cancelados

Compreende o cancelamento de restos a pagar processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida para atender dispositivo legal.

Saldo a Pagar

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de referência.

As informações sobre esse quadro constam nas notas explicativas por referência cruzada.

4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não foram reconhecidos no exercício, passivos contingentes nem compromissos contratuais.

- Divulgações não financeiras:

Não há informações a serem apresentadas neste campo.

- Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há informações a serem prestadas ou reconhecidas que possam afetar a compreensão do usuário no presente ou em operações futuras.

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesso em: https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 5a6e227b-e2d1-446a-b968-b6fd52453003

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



- Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram identificados erros de registro ou omissões que ensejassem a realização de ajustes.

APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica contábil do próprio balanço deve ter referência cruzada com qualquer informação relacionada nas notas explicativas. Utilizamos por base na elaboração das referências cruzadas e Notas Explicativas, além das Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e Manual de Contabilidade aplicada ao setor público (MCASP) 8ª Edição.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c - b)
Receitas Correntes (I) NOTA 01	71.810.552,00	71.810.552,00	63.359.962,20	-8.450.589,80
Receitas de Capital (II) NOTA 02	2.800.000,00	2.800.000,00	356.375,00	-2.443.625,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	74.610.552,00	74.610.552,00	63.716.337,20	-10.894.214,80

Nota 01 – Receitas Correntes.

A previsão inicial de Receitas correntes do Município no exercício de 2019 importam em **R\$ 71.810.552,00**, mesmo valor da previsão atualizada da receita. As receitas orçamentárias realizadas no exercício totalizaram **R\$ 63.359.962,20**. No período observou-se um Superávit de arrecadação corrente de **R\$ -8.450.589,80**.

Nota 02 – Receitas de Capital

A previsão inicial de Receitas de capital do Município no exercício de 2019 importam em **R\$ 2.800.000,00**, mesmo valor da previsão atualizada da receita. As receitas realizadas no exercício totalizaram **R\$ 356.375,00**. No período observou-se um déficit de arrecadação de receitas de capital de **R\$ -2.443.625,00**.

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV) NOTA 03	74.610.552,00	74.610.552,00	63.716.337,20	-10.894.214,80
DÉFICIT (VI) NOTA 04	-	-	4.218.205,28	-

Nota 03 – Total das Receitas

A previsão inicial do total das Receitas do Município em 2019 totalizou **R\$ 74.610.552,00**, mesmo valor da previsão atualizada da receita. As receitas realizadas no exercício totalizaram **R\$ 63.716.337,20**. No período observou-se um déficit de arrecadação de **R\$ -10.894.214,80**, isto é, a previsão inicial foi maior que a receita realizada.

Nota 04 – Déficit

Observou-se no exercício de 2019, a ocorrência de resultado orçamentário superavitário no valor de **R\$ 4.218.205,28**, ou seja, as receitas arrecadadas foram menores que as despesas empenhadas no exercício.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII) NOTA 05	68.050.552,00	72.364.651,49	65.891.546,63	59.957.164,19	55.915.956,17	6.473.105,86
Pessoal e Encargos Sociais	44.353.000,00	41.671.506,10	38.416.714,80	38.400.043,35	35.965.138,02	3.254.791,30
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	23.697.552,00	30.693.145,39	27.474.830,83	21.557.120,84	19.950.817,15	3.218.314,56

Nota 05 – Despesas Correntes

A dotação inicial das Despesas correntes, que são aquelas utilizadas para custeio da máquina pública, importou em **R\$ 68.050.552,00**. A dotação atualizada, incluídas as alterações orçamentárias, apresentaram um **aumento** para esse grupo de

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



despesas e somaram R\$ 72.364.651,49. As despesas correntes empenhadas no exercício totalizaram R\$ 65.891.545,63. Este montante foram liquidadas R\$ 59.957.164,19 e pagas R\$ 55.915.955,17. No período observou-se uma economia orçamentária de R\$ 6.473.105,86.

Despesas de Capital (IX) NOTA 06	5.815.000,00	2.245.900,51	2.042.996,85	1.955.137,61	1.919.005,45	202.903,66
----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

Nota 06 – Despesas de Capital

A dotação inicial das Despesas correntes do Município em 2019 totalizou em R\$ 5.815.000,00. A dotação atualizada, incluindo as alterações orçamentárias, apresentou uma **redução** e somou R\$ 2.245.900,51 para esse grupo de despesas. As despesas de capital no exercício totalizaram: empenhadas R\$ 2.042.996,85, liquidadas R\$ 1.955.137,61 e as pagas R\$ 1.919.005,45. No período observou-se uma economia orçamentária de R\$ 202.903,66.

TOTAL (XV) = (XIII + XIV) NOTA 07	74.610.552,00	74.610.552,00	67.934.542,48	61.912.301,80	57.834.960,62	6.676.009,52
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-

Nota 07 – Total das Despesas Orçamentárias

O total das despesas orçamentárias importaram em: dotação inicial e atualizada R\$ 74.610.552,00. As despesas empenhadas no exercício totalizaram R\$ 67.934.542,48, as liquidadas R\$ 61.912.301,80 e as pagas R\$ 57.834.960,62. No período observou-se uma economia orçamentária de R\$ 6.676.009,52.

NOTA 08	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Execução de Restos a Pagar Não Processados	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a + b - c - d - e)
Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-

Nota 08 – Quadro da execução dos restos a pagar não processados

Neste quadro está detalhada a execução dos restos a pagar não processados inscritos nos exercícios anteriores e no atual. São listados os valores liquidados, pagos e cancelados no exercício. O montante de restos a pagar não processados em exercícios anteriores somou R\$ 0,00. O saldo em 31/12 do exercício anterior totalizou R\$ 0,00, valores liquidados e pagos R\$ 0,00. O saldo final da conta restos a pagar não processados somou R\$ 0,00.

NOTA 09	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a + b - c - d)
Despesas Correntes	2.027.612,60	4.743.535,14	2.966.674,77	135.222,18	3.669.250,79
Pessoal e Encargos Sociais	1.995.163,67	318.110,79	18.042,26	134.273,25	2.160.958,95
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	32.448,93	4.425.424,35	2.948.632,51	948,93	1.508.291,84
Despesas de Capital	-	427.587,09	337.587,09	-	90.000,00
Investimentos	-	427.587,09	337.587,09	-	90.000,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	2.027.612,60	5.171.122,23	3.304.261,86	135.222,18	3.759.250,79

Nota 09 – Quadro da execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados

Documento Assinado Digitalmente por: JOSAR DE MELLO BARBOSA FILHO - RPPS Nº 2279-62/11-1466-6968-06/152453065
 Acesso em: https://atce.ice.pe.gov.br/pps/UtilizDoc.seam?CodigoDocumento=

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Neste quadro está detalhada a execução dos restos a pagar processados e não processados liquidados inscritos nos exercícios anteriores e no atual. São listados os valores pagos e cancelados no exercício. O montante de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores somou R\$ 2.027.612,60, em 31 de dezembro do exercício anterior imputou em R\$ 5.171.122,23. O montante de restos a pagar pagos no exercício correspondeu a R\$ 3.304.261,86. Foram cancelados no exercício R\$ 135.222,18. O Saldo de restos a pagar totalizou R\$ 3.759.250,79.

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Inexiste valores em caixa e equivalentes sujeito a restrições e controle cambial.

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa.

Inexiste investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

Apresentação e estruturação dos demonstrativos contábeis

Esta demonstração contábil foi elaborada com observância aos princípios contábeis vigentes em especial a NBC T SP 11 e 13, às convenções e os procedimentos específicos aplicados pela entidade em sua apresentação. Adotou o regime contábil da competência (realizadas por mês) na abordagem com as despesas e o regime de caixa para as receitas (apenas quando depositada nas contas do ente).

Requisitos mínimos das Notas Explicativas do Balanço Orçamentário - Anexo XX da Res. TC nº 67/2019.

As receitas intraorçamentárias arrecadadas no exercício seguem na Prestação de Contas do RPPS.

Despesas Intra Orçamentárias	Estágios da Despesa Intra-Orçamentária									
	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS NO BIMESTRE	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (f)	SALDO (g) = (e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS NO BIMESTRE	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE (h)	SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (k)	3.832.000,00	5.760.408,82	1.101.858,29	5.372.203,94	388.204,88	1.673.126,71	5.372.203,94	388.204,88	5.125.472,18	
DESPESAS CORRENTES	3.832.000,00	5.760.408,82	1.101.858,29	5.372.203,94	388.204,88	1.673.126,71	5.372.203,94	388.204,88	5.125.472,18	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.232.000,00	1.640.408,82	40.870,55	1.511.216,20	129.192,62	351.401,59	1.511.216,20	129.192,62	1.264.484,44	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.600.000,00	4.120.000,00	1.060.987,74	3.860.987,74	259.012,26	1.321.725,12	3.860.987,74	259.012,26	3.860.987,74	
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

As despesas intraorçamentárias realizadas no exercício totalizaram R\$ 5.372.203,94.

Detalhamento das Despesas Executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário)

TIPOS DE CRÉDITOS

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO i=(e-f)
Inicial/Suplementar	74.610.552,00	74.610.552,00	67.934.542,48	61.912.301,80	57.834.960,62	6.676.009,52
Especiais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	74.610.552,00	74.610.552,00	67.934.542,48	61.912.301,80	57.834.960,62	6.676.009,52

Houve abertura de crédito adicional suplementar por meio de Decretos que não alteraram o montante aprovado na lei orçamentária anual.

Valor utilizado do superávit financeiro e reabertura dos créditos especiais e extraordinários e suas influências no orçamento

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Não houve superávit financeiro utilizado e nem reabertura de créditos especiais e extraordinários, inexistindo influências no resultado orçamentário;

Atualizações monetárias autorizadas por lei, antes e após a publicação da LOA

Não houve atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, inexistindo qualquer modificação na coluna previsão inicial da receita orçamentária.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados

O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, é o reconhecimento e a consequente liquidação, seguindo como restos a pagar processados, com controle não individualizado;

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores que custearam despesas orçamentárias do exercício corrente

Os recursos de exercícios anteriores que custearam despesas orçamentárias no exercício corrente importaram em **R\$ 3.976.729,47** com a fonte de destinação/recursos a ser detalhado no item próprio. Observamos aumento do saldo financeiro no exercício atual.

Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Não aplicável ao ente

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://etec-se.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo=546e2279-e2d1-446a-b968-b6fd52453065>

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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5a6e2279-e2d1-446a-b968-b6fd52453065

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



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 MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5a6e2279-e2d1-446a-b968-b6fd52453065

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