



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:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº 4.320/64

2019 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	7.198.734,83	10.099.581,86	3.304.261,86	135.222,18	0,00	0,00	13.858.832,65
Subtotal dos restos processados	7.198.734,83	4.077.341,18	3.304.261,86	135.222,18	0,00	0,00	7.836.591,97
Processados 2014	948,93	0,00	0,00	948,93	0,00	0,00	0,00
Processados 2014 (Câmara)	948,93	0,00	0,00	948,93	0,00	0,00	0,00
Processados 2016	1.118.804,18	0,00	0,00	134.273,25	0,00	0,00	984.530,93
Processados 2016 (Prefeitura)	1.118.804,18	0,00	0,00	134.273,25	0,00	0,00	984.530,93
Processados 2017	907.859,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907.859,49
Processados 2017 (FMAS)	8.190,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.190,27
Processados 2017 (FMS)	82.028,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.028,99
Processados 2017 (Prefeitura)	786.140,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786.140,23
Processados 2017 (RPPS FIN)	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
Processados 2018	5.171.122,23	0,00	3.304.261,86	0,00	0,00	0,00	1.866.860,37
Processados 2018 (FMAS)	191.134,80	0,00	74.341,85	0,00	0,00	0,00	116.792,95
Processados 2018 (FMS)	1.729.347,74	0,00	618.383,11	0,00	0,00	0,00	1.110.964,63
Processados 2018 (Prefeitura)	3.219.075,29	0,00	2.601.972,50	0,00	0,00	0,00	617.102,79
Processados 2018 (RPPS FIN)	31.564,40	0,00	9.564,40	0,00	0,00	0,00	22.000,00
Processados 2019	0,00	4.077.341,18	0,00	0,00	0,00	0,00	4.077.341,18
Processados 2019 (FMAS)	0,00	451.829,62	0,00	0,00	0,00	0,00	451.829,62
Processados 2019 (FMS)	0,00	1.209.386,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.209.386,15
Processados 2019 (Prefeitura)	0,00	2.382.857,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2.382.857,30
Processados 2019 (RPPS FIN)	0,00	33.268,11	0,00	0,00	0,00	0,00	33.268,11
Subtotal dos restos não-processados	0,00	6.022.240,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.022.240,68
Não-Processados 2019	0,00	6.022.240,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.022.240,68
Não-Processados 2019 (FMAS)	0,00	240.445,05	0,00	0,00	0,00	0,00	240.445,05
Não-Processados 2019 (FMS)	0,00	1.779.261,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.779.261,08
Não-Processados 2019 (Prefeitura)	0,00	4.002.534,55	0,00	0,00	0,00	0,00	4.002.534,55
Subtotal dos Depósitos	2.071.267,69	7.334.980,90	6.564.281,70	- 151.773,25	0,00	0,00	2.993.740,14
Prefeitura - AGUARDI PMI	0,00	2.049,56	2.675,42	0,00	0,00	0,00	- 625,86
Prefeitura - CONTRIBUICAO AO RGPS A COMPENSAR	0,00	0,00	237.766,08	0,00	0,00	0,00	- 237.766,08
Prefeitura - CONTRIBUICAO AO RGPS A COMPENSAR	84.176,05	137.587,69	305.415,30	0,00	0,00	0,00	
Prefeitura - CONTRIBUICAO RPPS -	0,00	494.073,15	402.636,87	0,00	0,00	0,00	





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:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
ITAMARACAPREV - PMI							
Prefeitura - EMPRESTIMO BRADESCO - PMI	48.394,35	167.238,77	126.111,80	0,00	0,00	0,00	89.521,32
Prefeitura - EMPRESTIMO CEF - PMI	91.062,09	847.658,50	614.837,57	0,00	0,00	0,00	323.883,02
Prefeitura - INSS CONTRIBUICAO SERVIDOR - PMI	0,00	489.936,37	185.160,99	0,00	0,00	0,00	304.775,38
Prefeitura - IR RETIDO NA FONTE - PMG	0,00	23.467,47	93.996,73	0,00	0,00	0,00	- 70.529,26
Prefeitura - ODONTOGROUP - PMI	606,64	3.789,94	4.242,61	0,00	0,00	0,00	153,97
Prefeitura - OUTROS CONSIGNATARIOS	143,96	3.196,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3.340,63
Prefeitura - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	7.522,19	0,00	0,00	0,00	0,00	7.522,19
Prefeitura - PENSAO ALIMENTICIA - PMI	0,00	52.497,21	24.749,32	0,00	0,00	0,00	27.747,89
Prefeitura - REPASSE CV	0,00	0,00	17.868,00	0,00	0,00	0,00	- 17.868,00
Prefeitura - RESTOS A PAGAR 2011 - PREFEITURA ILHA ITAMARACA	0,00	0,00	17.500,00	- 17.500,00	0,00	0,00	0,00
Prefeitura - RESTOS A PAGAR 2012 - PREFEITURA ILHA ITAMARACA	0,00	0,00	7.000,00	- 7.000,00	0,00	0,00	0,00
Prefeitura - RESTOS A PAGAR 2014 - PREFEITURA ILHA ITAMARACA	0,00	0,00	127.273,25	- 127.273,25	0,00	0,00	0,00
Prefeitura - SALARIO FAMILIA INSS PMI	0,00	36.153,82	25.535,34	0,00	0,00	0,00	10.618,48
Prefeitura - SALARIO FAMILIA ITAMARACAPREV PMI	0,00	324,36	229,60	0,00	0,00	0,00	94,76
Prefeitura - SALARIO MATERNIDADE INSS PMI	0,00	998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998,00
Prefeitura - SALARIO MATERNIDADE ITAMARACAPREV PMI	0,00	6.999,54	0,00	0,00	0,00	0,00	6.999,54
Prefeitura - SINDSPMI - PMI	15.290,57	109.880,41	95.158,94	0,00	0,00	0,00	30.012,04
Prefeitura - TRANSFERENCIA PARA ITAMARACAPREVI	0,00	1.801.795,71	1.801.795,57	0,00	0,00	0,00	0,14
Prefeitura - TRANSFERENCIA PARA O FMAS - PMI	0,00	16.229,08	25.221,43	0,00	0,00	0,00	- 8.992,35
Prefeitura - TRANSFERENCIA PARA O FMS - PMI	0,00	499.076,57	33.978,01	0,00	0,00	0,00	465.098,56
Prefeitura - VALE-TRANSPORTE	0,00	72.229,66	140.087,80	0,00	0,00	0,00	- 67.858,14
Câmara - ADIANTAMENTO 13º	56.463,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Câmara - DESCONTO AUTORIZADO	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	





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:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº 4.320/64

2019 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Câmara - EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA	27.034,23	120.989,76	120.989,76	0,00	0,00	0,00	27.034,23
Câmara - EMPRESTIMO CONSIGNADOS BANCO REAL	1.646,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.646,07
Câmara - INSS	0,00	178.501,90	178.501,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Câmara - IRRF	52.575,44	104.510,55	104.510,55	0,00	0,00	0,00	52.575,44
Câmara - ISS	1.806,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.806,20
Câmara - ITAPREV	- 409,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 409,48
Câmara - PENSÃO ALIMENTICIA	58,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,28
Câmara - Rendimento Conta Aplicação	0,00	30,79	30,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Câmara - RPPS	409,48	2.938,01	2.938,01	0,00	0,00	0,00	409,48
Câmara - SALARIO FAMILIA	60,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,05
FMS - CONTRIBUICAO RPPS - ITAMARACAPREV FMS	0,00	219.533,15	201.868,79	0,00	0,00	0,00	17.664,36
FMS - EMPRESTIMO BRADESCO FMS	4.360,84	42.480,53	21.303,87	0,00	0,00	0,00	25.537,50
FMS - EMPRESTIMO CEF FMS	25.717,59	290.471,07	182.501,52	0,00	0,00	0,00	133.687,14
FMS - FORNECEDORES A PAGAR FMS	0,00	0,00	3.768,16	0,00	0,00	0,00	- 3.768,16
FMS - INSS CONTRIBUICAO EMPRESA/PRESTADO SERVICOS FMS	73.636,07	182.221,22	0,00	0,00	0,00	0,00	255.857,29
FMS - INSS CONTRIBUICAO SERVIDOR FMS	0,00	107.452,34	121.996,54	0,00	0,00	0,00	- 14.544,20
FMS - IR RETIDO NA FONTE - FMS	0,00	92.784,09	0,00	0,00	0,00	0,00	92.784,09
FMS - ISS RETIDO NA FONTE - FMS	0,00	683,75	0,00	0,00	0,00	0,00	683,75
FMS - PENSAO ALIMENTICIA	0,00	4.484,73	4.687,81	0,00	0,00	0,00	- 203,08
FMS - PENSAO ALIMENTICIA - FMS	896,73	2.514,66	622,60	0,00	0,00	0,00	2.788,79
FMS - PREFEITURA DE ITAMARACA TRANSFERENCIA FMS	0,00	12.100,00	28.866,39	0,00	0,00	0,00	- 16.766,39
FMS - RESTOS A PAGAR 2018 - FMAS	0,00	19.650,75	0,00	0,00	0,00	0,00	19.650,75
FMS - RESTOS A PAGAR 2018 - FMS	0,00	- 19.650,75	0,00	0,00	0,00	0,00	- 19.650,75
FMS - SALARIO FAMILIA INSS FMS	0,00	19.450,40	10.922,40	0,00	0,00	0,00	8.528,00
FMS - SALARIO FAMILIA ITAMARACAPREV FMS	0,00	1.967,40	1.967,40	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - SALARIO MATERNIDADE INSS FMS	0,00	7.172,80	2.994,00	0,00	0,00	0,00	4.178,80
FMS - SINDICATOS - FMS	18.562,03	12.553,55	0,00	0,00	0,00	0,00	





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:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
FMS - SINDSPMI	2.629,12	19.521,87	16.242,38	0,00	0,00	0,00	5.908,61
FMS - TRANSFERENCIA PARA O FMS - PMI	0,00	0,00	644.100,72	0,00	0,00	0,00	- 644.100,72
FMS - VALE-TRANSPORTE	749,06	8.958,20	0,00	0,00	0,00	0,00	9.707,26
FMAS - AUXILIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	- 2.500,00
FMAS - CONTRIBUICAO AO RGPS	0,00	27.474,06	11.380,32	0,00	0,00	0,00	16.093,74
FMAS - CONTRIBUICAO RPPS - ITAMARACAPREV FMA	0,00	3.233,08	7.656,77	0,00	0,00	0,00	- 4.423,69
FMAS - EMPRESTIMO CEF FMAS	0,00	1.188,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188,46
FMAS - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	6.773,88	0,00	0,00	0,00	0,00	6.773,88
FMAS - ISS FONTE - FMAS	0,00	1.646,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.646,48
FMAS - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	1.026,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.026,40
FMAS - PREFEITURA DE ITAMARACA - TRANSFERENCIA FMAS	0,00	1.210,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210,35
FMAS - SALARIO FAMILIA INSS FMAS	0,00	3.885,35	2.128,36	0,00	0,00	0,00	1.756,99
FMAS - SALARIO MATERNIDADE INSS FMAS	0,00	17.500,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
FMAS - SINDICATOS - FMAS	0,00	355,40	0,00	0,00	0,00	0,00	355,40
FMAS - SINDSPMI - FMAS	0,00	281,52	0,00	0,00	0,00	0,00	281,52
FMAS - TRANSFERENCIA PARA O FMS - PMI	0,00	268.066,87	41.830,00	0,00	0,00	0,00	226.236,87
FMAS - VALE-TRANSPORTE	0,00	886,47	0,00	0,00	0,00	0,00	886,47
RPPS FIN - DIVERSAS CONSIGNACOES BALANCO 2015	- 14.023,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 14.023,42
RPPS FIN - EMPRESTIMO BRADESCO FMP	11.122,79	0,00	35.774,54	0,00	0,00	0,00	- 24.651,75
RPPS FIN - EMPRESTIMO CEF FMP	17.207,60	486.452,60	463.659,27	0,00	0,00	0,00	40.000,93
RPPS FIN - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	174.518,03	239.839,27	0,00	0,00	0,00	0,00	414.357,30
RPPS FIN - INSS CONTRIBUICAO EMPRESA/PRESTADO SERVICOS FMP	27.291,82	12.164,29	4.781,14	0,00	0,00	0,00	34.674,97
RPPS FIN - INSS CONTRIBUICAO SERVIDOR FMP	0,00	2.523,38	0,00	0,00	0,00	0,00	2.523,38
RPPS FIN - ISS	622,33	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
RPPS FIN - ITAMARACAPREV - FUNDO PREVIDENCIARIO	1.338.529,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-----





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:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
RPPS FIN - OUTRAS CONSIGNACOES	2.910,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.910,31
RPPS FIN - PENSÃO ALIMENTICIA - FMP	397,67	1.442,16	1.442,16	0,00	0,00	0,00	397,67
RPPS FIN - RECEITAS PMI A CLASSIFICAR	0,00	4.785,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4.785,16
RPPS FIN - RET EMPREST FINANC SALDO DE BALANÇO 2015	6.727,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.727,41
RPPS FIN - SINDICATOS - FMP	0,00	49.960,28	45.074,92	0,00	0,00	0,00	4.885,36
RPPS FIN - SINDIPMI	77,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,17
TOTAL	9.270.002,52	17.434.562,76	9.868.543,56	- 16.551,07	0,00	0,00	16.852.572,79

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



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codDoc=documento:be62615594430441f1be00f581339994>

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – CONTAS DE GOVERNO

(Anexo 17 - 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 – 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 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:

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO. JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: <https://stee.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 10201587431491-16-0-0333329920

- 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

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 – 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.

- Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

- 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.

4 – INFORMAÇÕES SOLICITADAS PELO TCE – ANEXO XXV

Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesso em: https://etec.tcepe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: bec626158-130-419f-bae9-cf3fd32399d

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



- Detalhamento dos valores mais relevantes no demonstrativo da Dívida Flutuante

Quadro Principal	Valor R\$
1 – RPPS – Retenções sobre vencimentos	1.338.529,11
2 – Transferência p/ FMS	465.098,56
3 – Imposto de renda retido na fonte - IRRF	414.357,30
4 – Empréstimo CEF	323.883,02
5 – INSS Servidor	304.775,38

- Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, mantidos e não disponíveis para uso imediato
Inexiste saldos mantidos pelo ente que não estejam disponíveis para uso imediato

- Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa
Inexiste informações sobre transações e investimentos que não envolvam o uso de caixa

- Ajuste relacionados às retenções
Não houve ajustes relacionados às retenções neste exercício.

ANEXO XXV DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal)	7.198.734,83	10.099.581,86	3.304.261,86	135.222,18	0,00	0,00	13.858.832,65
Processados	-	-	-	-	-	-	-
2019	0,00	4.077.341,18	0,00	0,00	0,00	0,00	4.077.341,18
2018	5.171.122,23	0,00	3.304.261,86	0,00	0,00	0,00	1.866.860,37
2017	907.859,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907.859,49
2016	1.118.804,18	0,00	0,00	134.273,25	0,00	0,00	984.530,93
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	948,93	0,00	0,00	948,93	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPP	7.198.734,83	4.077.341,18	3.304.261,86	135.222,18	0,00	0,00	7.836.591,97
Não processados							
2019	0,00	6.022.240,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.022.240,68
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP	0,00	6.022.240,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.022.240,68
Depósitos (Subtotal)	2.071.267,69	7.334.980,90	6.564.281,70	151.773,25	0,00	0,00	2.993.740,14
Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consignações	2.071.267,69	7.334.980,90	6.564.281,70	151.773,25	0,00	0,00	2.993.740,14
Outras obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	9.270.002,52	17.434.562,76	9.868.543,56	-16.551,07	0,00	0,00	16.852.572,79

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MEIO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
Acesse em: https://tce.pb.gov.br/validaDoc.seam Código do documento: be626158-1430-419f-bae9-cf3fd323994

APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica constante do próprio balanço deve ter referência cruzada com qualquer informação relacionada nas notas explicativas. Utilizar-se-á por 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.

Recebimentos ou Ingressos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- a. ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- b. inscrição de restos a pagar.

Pagamentos ou Dispêndios Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

RESTOS A PAGAR

	Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
			Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
				Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
NOTA 01	Restos a pagar (Subtotal)	7.198.734,83	10.099.581,86	3.304.261,86	135.222,18	0,00	0,00	13.858.832,65
	Processados	-	-	-	-	-	-	-
	2019	0,00	4.077.341,18	0,00	0,00	0,00	0,00	4.077.341,18
	2018	5.171.122,23	0,00	3.304.261,86	0,00	0,00	0,00	1.866.860,37
	2017	907.859,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907.859,49
	2016	1.118.804,18	0,00	0,00	134.273,25	0,00	0,00	984.530,93
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014	948,93	0,00	0,00	948,93	0,00	0,00	0,00
	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subtotal dos RPP	7.198.734,83	4.077.341,18	3.304.261,86	135.222,18	0,00	0,00	7.836.591,97

Nota 01 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

O saldo anterior dos Restos a pagar processados somou R\$ 7.198.734,83. Houve inscrições em R\$ 4.077.341,18 e baixas no valor de R\$ 3.304.261,86, Cancelamentos R\$ 135.222,18 resultou no montante de R\$ 7.836.591,97.

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
 Acesso em: https://certificadpca.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoc=58-1430-419-0-0-0-cf3fd32994

Não processados								
	2019	0,00	6.022.240,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.022.240,68
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NOTA 02	Subtotal dos RPNP	0,00	6.022.240,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.022.240,68

Nota 02 – DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

O saldo anterior da conta somou R\$ 0,00. Houve inscrições em R\$ 6.022.240,68 e baixas no valor de R\$ 0,00 resultando no montante de R\$ 6.022.240,68.

NOTA 03	Depósitos (Subtotal)	2.071.267,69	7.334.980,90	6.564.281,70	151.773,25	0,00	0,00	2.993.740,14
	Cauções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Consignações	2.071.267,69	7.334.980,90	6.564.281,70	151.773,25	0,00	0,00	2.993.740,14
	Outras obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outros Depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 03 – DEPÓSITOS

São Ingressos ou Despesas extraorçamentários que compreendem determinadas entradas e saídas de natureza decorrentes de depósitos, encargos sociais em favor do RGPS e RPPS, impostos retidos a serem repassados, pensão alimentícia, planos de saúde, empréstimos consignados e recursos transitórios.

O saldo anterior dos Depósitos e Consignações somou R\$ 2.071.267,69. Houve inscrições em R\$ 7.334.980,90 e baixas no valor de R\$ 6.564.281,70, Cancelamento R\$ 151.773,25 resultou no montante de R\$ 2.993.740,14.

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR

CRC-PE N° 025418/O-7

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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bec626158-1430-419f-bae9-cf3fd323994

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

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
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://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be626158-1430-419f-bae9-cf3fd323994

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