



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 Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64

2020 - Consolidado

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	67.009.408,72	63.716.337,20	Despesa Orçamentária	66.749.169,22	67.934.542,48
Ordinária	45.412.087,30	43.558.173,90	Ordinária	30.476.722,76	49.047.787,19
Recursos Vinculados à Educação	7.979.089,31	8.409.885,73	Recursos Vinculados à Educação	12.529.456,62	6.886.116,47
Recursos Vinculados à Saúde	8.235.645,44	4.967.410,49	Recursos Vinculados à Saúde	15.426.184,94	5.102.860,11
Recursos Vinculados à Assistência Social	546.667,22	487.835,09	Recursos Vinculados à Assistência Social	669.296,00	410.481,83
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	4.830.345,36	6.293.031,99	Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	7.445.505,90	6.422.296,88
Outras Destinações de Recursos	5.574,09	0,00	Outras Destinações de Recursos	202.003,00	65.000,00
Transferências Financeiras Recebidas	17.758.093,09	11.185.035,78	Transferências Financeiras Concedidas	16.692.828,21	11.180.331,78
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	17.758.093,09	11.185.035,78	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	16.692.828,21	11.180.331,78
Prefeitura - Repasses Recebidos do(a) Câmara	0,00	2.162,00	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) Câmara	3.553.600,41	3.297.296,15
Prefeitura - Repasses Recebidos do(a) FMAS	230.213,76	0,00	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FMAS	1.767.904,02	944.856,40
Prefeitura - Repasses Recebidos do(a) FME	63.911,57	0,00	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FME	2.003.751,45	0,00
Prefeitura - Repasses Recebidos do(a) FMS	190.901,45	0,00	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FMS	4.070.897,52	6.938.179,23
Câmara - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	3.528.816,67	3.299.838,15	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) RPPS FIN	4.400.858,99	0,00
FMS - Repasses Recebidos do(a) FMAS	174.513,08	0,00	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) RPPS PREV	311.137,85	0,00
FMS - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	4.487.567,20	6.936.260,83	FMS - Repasses Concedidos a(o) FME	216,14	0,00
FMS - Repasses Recebidos do(a) RPPS PREV	0,00	1.918,40	FMS - Repasses Concedidos a(o) Prefeitura	190.901,45	0,00
FMAS - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	1.637.047,19	944.856,40	FMAS - Repasses Concedidos a(o) FME	10.747,30	0,00
RPPS FIN - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	5.429.541,18	0,00	FMAS - Repasses Concedidos a(o) FMS	174.513,08	0,00
FME - Repasses Recebidos do(a) FMAS	10.747,30	0,00	FMAS - Repasses Concedidos a(o) Prefeitura	208.300,00	0,00
FME - Repasses Recebidos do(a) FMS	216,14	0,00			
FME - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	2.003.751,45	0,00			
FME - Repasses Recebidos do(a) RPPS FIN	866,10	0,00			
Recebimentos Extraorçamentários	14.938.124,21	17.434.562,76	Pagamentos Extraorçamentários	7.101.551,31	9.868.543,56
Inscrito de Restos a Pagar Processados	1.685.773,82	4.077.341,18	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.734.957,95	3.304.261,86
Inscrito de Restos a Pagar Não-Processados	7.572.452,29	6.022.240,68	Pagamentos de Restos a Pagar Não-Processados	589.986,22	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.679.898,10	7.334.980,90	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.776.607,14	6.564.281,70
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior	7.329.247,39	3.976.729,47	Saldo para o Exercício Seguinte	16.491.324,67	7.329.247,39





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 Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64
2020 - Consolidado

TOTAL GERAL:	107.034.873,41	96.312.665,21	TOTAL GERAL:	107.034.873,41	96.312.665,21
---------------------	----------------	---------------	---------------------	----------------	---------------

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR
CRC 025418/O-7

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 388.421.144-72



Nota Explicativa

Balço Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71418f6a-16a6-42ef-8154-3372ccdf/a363

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 as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentaria realizada e a despesa orçamentaria executada, por fonte/ destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentaria; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art.35 da Lei nº4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP1 6.6.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativa quanto ao Balanço Financeiro.

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 Desfesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Ilha de Itamaracá

Nota Explicativa

Balço Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 71418f6a-16a6-42ef-8154-3372ccd7a363

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

c.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2020 totalizaram R\$ 67.009.408,72. Houve um aumento de R\$ 3.293.071,52 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 63.716.337,20.

c.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 17.758.093,09. Houve um aumento de R\$ 6.573.057,31 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 11.185.035,78.

c.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2020 totalizaram R\$ 14.938.124,21. Houve uma queda de R\$ 2.496.438,55 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 17.434.562,76.

c.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2019 foi de 7.329.247,39

c.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2020 totalizaram R\$ 66.749.169,22. Houve uma queda de R\$ 1.185.373,26 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 67.934.542,48.

c.6. Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2020 totalizaram R\$ 16.692.828,21. Houve um aumento de R\$ 5.512.496,43 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 11.180.331,78.

c.7. Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2020 totalizaram R\$ 7.101.551,31. Houve uma queda de R\$ 2.766.992,25 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 9.868.543,56.

c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2020 foi de 16.491.324,67

O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+	Saldo do Exercício Anterior	7.329.247,39
+	Receita Orçamentária	67.009.408,72
+	Transferências Financeiras Recebidas	17.758.093,09
+	Recebimentos Extra Orçamentários	14.938.124,21
-	Despesas Orçamentárias	66.749.169,22
-	Transferências Financeiras Concedidas	16.692.828,21
-	Pagamentos Extra Orçamentários	7.101.551,31
=	Saldo para o Exercício Seguinte	16.491.324,67

c.9. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2020 totalizaram R\$ 107.034.873,41. Houve um aumento de R\$ 10.722.208,20 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 96.312.665,21.

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://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71418f6a-16a6-42ef-8154-3372ccd7a363

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
--	--	--------	---------------