



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2021

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone: (81) 35441366

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	14.011.307,58	10.218.697,06	PASSIVO CIRCULANTE	7.590.535,32	4.911.710,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.099.041,87	11.306.431,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.105.647,51	1.392.562,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	15.099.041,87	11.306.431,35	PESSOAL A PAGAR	764.238,66	665.655,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	15.099.041,87	11.306.431,35	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	764.238,66	665.655,58
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	242.973,09	242.973,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.341.408,85	726.906,72
CLIENTES	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	1.043.256,97	428.754,84
CLIENTES - CONSOLIDAÇÃO (P)	1.338.673,09	1.338.673,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	298.151,88	298.151,88
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	-1.095.700,00	-1.095.700,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P)	-1.095.700,00	-1.095.700,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.233.103,57	2.751.375,59
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-1.330.617,38	-1.330.617,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.233.103,57	2.751.375,59
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-1.330.617,38	-1.330.617,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	4.233.103,57	2.751.375,59
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-1.330.617,38	-1.330.617,38	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS (P)	4.015,71	4.015,71	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P)	-1.334.633,09	-1.334.633,09	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.251.784,24	767.772,49
ESTOQUES	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	1.251.784,24	767.772,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.251.784,24	767.772,49
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	-90,00	-90,00			
DEMAIS VPD A APROPRIAR	-90,00	-90,00			
DEMAIS VPD A APROPRIAR - CONSOLIDAÇÃO (P)	-90,00	-90,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.837.948,67	30.610.869,86	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	12.451.970,00	17.787.572,66
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.904,61	22.441.184,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	12.446.414,49	17.782.017,15
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.904,61	22.441.184,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	12.446.414,49	17.782.017,15
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	3.904,61	22.441.184,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	1.976.442,27	1.976.442,27
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	9.169.977,67	24.195.616,95	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	3.978.932,57	3.978.932,57
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	31.957,96	739.032,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	6.491.039,65	11.826.642,31
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-9.124.127,78	-2.419.561,70	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2021

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone: (81) 35441366

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2021

TOTAL	22.849.256,25	40.829.566,92	TOTAL	22.849.256,25	40.829.566,92
ATIVO FINANCEIRO	15.099.041,87	11.306.431,35	PASSIVO FINANCEIRO	12.051.706,73	8.307.007,31
ATIVO PERMANENTE	7.750.214,38	29.523.135,57	PASSIVO PERMANENTE	12.451.970,00	17.787.572,66
			SALDO PATRIMONIAL	-1.654.420,48	14.734.986,95

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

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	3.455.123,68	3.393.023,54
111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	5.322,30	4.902,16
120 - Transferência do Salário-Educação	233.295,36	233.295,36
121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	-23.524,62	-23.524,62
122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-143.443,18	-143.443,18
123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	42.842,30	42.842,30
124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	-282.487,12	-282.487,12
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	11.479,31	5.293,45
290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	-33.839,36	-33.839,36
510 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	5.566,47	5.361,51
940 - Outras vinculações de transferências	-212.000,00	-202.000,00
990 - Outros Recursos Vinculados	-11.000,00	0,00
TOTAL	3.047.335,14	2.999.424,04

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR
CRC 022047/O-3

PAULO BATISTA ANDRADE
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 793573774-68



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 69be409e-e6a8-43e0-8193-8000d8ca6d92

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

PAULO BATISTA ANDRADE
Cargo: PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 793573774-68

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

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CRC: 022047/O-3

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/ déficit 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 2021 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 2021 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 69be409e-e6a8-43e0-8193-8000d8ca6d92

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 2021

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

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

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2021 totalizaram R\$ 14.011.307,58. Houve um aumento de R\$ 3.792.610,52 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 10.218.697,06.

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, dívida ativa tributária no valor de R\$ -1.095.700,00 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\$ -1.087.644,29.

créditos a longo prazo no valor de R\$ 3.904,61.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 9.169.977,67
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 31.957,96
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ -1.095.700,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ -9.198.031,02
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 8.055,71	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 2.963.031,39, bens imóveis no valor de R\$ 6.431.540,11 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ -560.527,44. Totalizando imobilizado em R\$ 8.834.044,06.

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\$ 2.105.647,51, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 4.233.103,57 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 1.251.784,24. Totalizando passivo circulante em R\$ 7.590.535,32.

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo no valor de R\$ 12.446.414,49 e fornecedores e contas a pagar a longo prazo no valor de R\$ 5.555,51. Totalizando restos a pagar a longo prazo em R\$ 12.451.970,00.

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

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 764.238,66	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR, PAULO BATISTA ANDRADE
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 69be409e-e6a8-43e0-8193-8000d8ca6d92

BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.341.408,85	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 12.446.414,49

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2021 totalizou R\$ 12.051.706,73. dos quais R\$ 7.590.535,32 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 4.461.171,41 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 2021 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 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\$ 0,00
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 2020 totalizou R\$ 18.130.283,88. O resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de R\$ -15.323.532,95, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 2.806.750,93.

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)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{15.099.041,87}{12.051.706,73} = 1,25$$

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.

PAULO BATISTA ANDRADE
PREFEITO MUNICIPAL, CPF 793573774-68

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CRC 022047/O-3