

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2019



INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>310.815.918,36</b>	<b>290.214.895,86</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>268.592.516,47</b>	<b>294.644.809,12</b>
ORDINÁRIO		0,00	192.190.902,52	ORDINÁRIO		0,00	202.049.414,06
TESOURO		203.491.878,72	98.023.993,34	ORDINÁRIO		0,00	202.049.414,06
ORDINARIO		203.491.878,72	43.405.130,58	TESOURO		174.144.351,73	92.595.394,66
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		3.017.789,92	0,00	ORDINARIO		174.144.351,73	0,00
ORDINARIO		3.017.789,92	0,00	VINCULADO		0,00	92.595.394,66
TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCACAO		1.682.201,19	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		33.952.387,84	0,00
ORDINARIO		1.682.201,19	0,00	ORDINARIO		33.952.387,84	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECURSOS FNDE - PNAE		918.302,00	0,00	TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCACAO		3.825.922,20	0,00
ORDINARIO		918.302,00	0,00	ORDINARIO		3.825.922,20	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECURSOS DO FNDE - PNAT		85.639,61	0,00	TRANSFERÊNCIAS RECURSOS FNDE - PNAE		1.769.835,66	0,00
ORDINARIO		85.639,61	0,00	ORDINARIO		1.769.835,66	0,00
RECURSOS SUS ATENCAO BASICA		41.620.377,55	0,00	TRANSFERÊNCIAS RECURSOS DO FNDE - PNAT		955.030,90	0,00
ORDINARIO		41.620.377,55	0,00	ORDINARIO		955.030,90	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNAS		1.963.506,73	0,00	RECURSOS SUS ATENCAO BASICA		34.642.952,21	0,00
ORDINARIO		1.963.506,73	0,00	ORDINARIO		34.642.952,21	0,00
RPPS - PLANO PREVIDENCIARIO		58.036.222,64	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNAS		319.685,47	0,00
ORDINARIO		58.036.222,64	0,00	ORDINARIO		319.685,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<b>64.154.282,13</b>	<b>58.042.720,83</b>	OUTROS RECURSOS DESTINADOS AO FMAS		323.222,63	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		64.154.282,13	58.042.720,83	ORDINARIO		323.222,63	0,00
REPASSE RECEBIDO		64.154.282,13	58.042.720,83	RPPS - PLANO PREVIDENCIARIO		18.659.127,83	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>69.923.203,02</b>	<b>562.981.304,34</b>	ORDINARIO		18.659.127,83	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		27.923.868,27	19.638.042,06	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<b>64.154.282,13</b>	<b>6.651.519,17</b>
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	17.610,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	6.651.519,17
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	12.646.720,70	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		64.154.282,13	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.446.350,68	0,00	REPASSE CONCEDIDO		64.154.282,13	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25.477.517,59	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>68.323.244,78</b>	<b>592.275.959,30</b>
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	6.973.711,36	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		27.198.684,44	5.571.389,04
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		31.847.317,71	543.090.124,49	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		17.247,07	0,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		1.403,65	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	13,00
CONSIGNAÇÕES		0,00	539.943.360,20	RP PROCESSADOS PAGOS		27.181.437,37	5.558.329,95
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.659.839,86	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		30.923.038,62	586.498.049,88
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		8.958,75	0,00	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		1.638,01	0,00
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		34.367,48	0,00	CONSIGNAÇÕES		0,00	583.351.249,35
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.334.406,50	0,00				
ISS		146.465,03	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Assinatura: 0eb88794-8a60-4a94-a57c-b388b7cd6c64

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2019



INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		614.930,97	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.625.293,39	0,00
OUTROS DEPÓSITOS		6,00	0,00	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		8.958,75	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		705.685,71	0,00	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		34.367,48	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		480.394,51	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.367.059,80	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		866.791,53	0,00	ISS		178.595,31	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		8.542.662,83	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		568.163,11	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.202.636,97	0,00	OUTROS DEPÓSITOS		6,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		4.401,97	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		677.673,21	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.244.365,95	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		447.399,41	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	3.146.764,29	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		809.484,52	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		10.152.017,04	253.137,79	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		8.371.054,50	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		192.801,08	31.150,43	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.138.859,02	0,00
FAMÍLIA PAGO				RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		4.086,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		287.172,40	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		8.690.400,11	0,00
MATERNIDADE PAGO				VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	3.146.802,53
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		9.672.043,56	221.987,36	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		10.201.521,72	206.497,78
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>241.658.542,77</b>	<b>223.991.862,33</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		183.125,83	31.091,43
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>241.658.542,77</u>	<u>223.991.862,33</u>	FAMÍLIA PAGO			
BANCOS		0,00	17.256.260,47	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		287.172,40	0,00
CAIXA		387,50	126,00	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA		15.948.069,08	7.724.436,11	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		9.731.223,49	175.412,55
CONTA ÚNICA RPPS		225.710.086,19	199.011.039,75	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>285.481.902,90</b>	<b>241.658.542,77</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>285.481.902,90</u>	<u>241.658.542,77</u>
<b>TOTAL</b>		<b>686.551.946,28</b>	<b>1.135.230.783,36</b>	CAIXA		78,30	387,50
				CONTA ÚNICA		20.409.290,23	15.948.069,08
				CONTA ÚNICA RPPS		265.072.534,37	225.710.086,19
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>686.551.946,28</b>	<b>1.135.230.783,36</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Assinado em: 31/12/2019 16:49:56  
 Endereço do documento: 0eb88794-8a60-4a94-a57c-b388b7cd6c64

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 1



B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOUREO	228.255.222,31	24.763.343,59	203.491.878,72	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	228.255.222,31	24.763.343,59	203.491.878,72	0,00	0,00	0,00
12 TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	3.017.789,92	0,00	3.017.789,92	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	3.017.789,92	0,00	3.017.789,92	0,00	0,00	0,00
15 TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCACAO	1.682.201,19	0,00	1.682.201,19	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.682.201,19	0,00	1.682.201,19	0,00	0,00	0,00
17 TRANSFERENCIAS RECURSOS FNDE - PNAE	918.302,00	0,00	918.302,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	918.302,00	0,00	918.302,00	0,00	0,00	0,00
18 TRANSFERENCIAS RECURSOS DO FNDE - PNAT	85.639,61	0,00	85.639,61	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	85.639,61	0,00	85.639,61	0,00	0,00	0,00
20 RECURSOS SUS ATENCAO BASICA	41.620.377,55	0,00	41.620.377,55	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	41.620.377,55	0,00	41.620.377,55	0,00	0,00	0,00
31 TRANSFERENCIAS DO FNAS	1.963.506,73	0,00	1.963.506,73	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	1.963.506,73	0,00	1.963.506,73	0,00	0,00	0,00
41 RPPS - PLANO PREVIDENCIARIO	58.036.222,64	0,00	58.036.222,64	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	58.036.222,64	0,00	58.036.222,64	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>335.579.261,95</b>	<b>24.763.343,59</b>	<b>310.815.918,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://stea.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 0eb88794-8a60-4a94-a57c-b388b7cd6c64

## MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE – ESTADO DE PERNAMBUCO

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Camaragibe. CNPJ: **08.260.663/0001-57**

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Município de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE (2019) é de 157.828 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0 e Coeficiente Reserva na proporção de 0,82241%. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 787/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

### Dados do Gestor:

Nome: Demostenes e Silva Meira Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Nadege Alves de Queiroz – Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 20/06/2019 a 31/12/2019

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)

[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

### 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova 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 NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.



**Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:**

Os poderes (Executivo e Legislativo).

Encontram-se Consolidados as seguintes entidades: Prefeitura Municipal, Câmara Municipal, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social, Instituto de Previdência Municipal (RPPS), Fundeca – Fundo dos Direitos da Criança do Adolescente e Fundação de Cultura, Turismo e Esportes.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).



**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R\$ 294.528.188,72, aumentando em R\$ 20.513.306,00, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 274.014.882,72. O índice de liquidez corrente em 2019 foi de 107,34%.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$285.481.902,90, houve aumento com relação a 2018 de R\$43.823.360,13, sendo representado da seguinte forma:

Caixa	R\$78,30
Conta Única	R\$20.409.290,23
Conta Única – RPPS	R\$265.072.534,37
<b>Total</b>	<b>R\$285.481.902,90</b>

**1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Foram registrados e apropriados os valores correspondentes a Dívida Ativa Tributária Previdenciária no Ativo Circulante no valor de R\$9.045.925,02 (Nove milhões, quarenta e cinco mil, novecentos e vinte e cinco reais e dois centavos) proveniente de Créditos Previdenciários apropriados pelo RPPS Municipal. Os créditos provenientes de valores da Dívida Ativa Municipal foram apropriados no Longo Prazo, como igualmente os valores das respectivas Perdas Estimadas.



Foram também registrados os valores correspondentes a baixa de Créditos decorrentes de transferências de exercícios anteriores, tendo em vista recebimento dos recursos no exercício de 2019 que ora regularizamos na importância de R\$23.640.142,60 (Vinte e três milhões, seiscentos e quarenta mil, cento e quarenta e dois reais e sessenta centavos).

### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Foram registrados Créditos a Receber Receber de Curto prazo proveniente de reembolso de créditos previdenciários, no valor de R\$360,80 (Trezentos e sessenta reais e oitenta centavos).

### **1.1.4 Estoques**

Não há registro.

## **1.2 Ativo Não Circulante**

### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Compreende o valor indicado para a Dívida Ativa Não Tributária, com exigibilidade superior a 12 meses, cujo o valor é de R\$ 270.672.365,06 (Duzentos e setenta milhões, seiscentos e setenta e dois mil, trezentos e sessenta e cinco reais e seis centavos) apropriando para o exercício o valor de R\$12.799.465,12 (Doze milhões, setecentos e noventa e nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e doze centavos) com atributo “P” Permanente. Ainda assim, classificados a título de Ajuste de Perdas de Créditos de Longo prazo na proporção de 10% da Dívida Inscrita no valor de R\$1.753.341,11 (Hum milhão, setecentos e cinquenta e três mil, trezentos e quarenta e um reais e onze centavos) cumprindo determinação do MCASP.

### **1.2.2 Investimento**

Não há registro.

### **1.2.3 Imobilizado**

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$74.388.430,72 (Setenta e quatro milhões, trezentos e oitenta e oito mil,



quatrocentos e trinta reais e setenta e dois centavos). No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$79.913.223,94 (Setenta e nove milhões, novecentos e treze mil, duzentos e vinte e três reais e noventa e quatro centavos) sendo, já deduzidos os valores da Depreciação Acumulada e Amortização, uma vez que não foram apropriados em exercícios anteriores:

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	34.111.789,15	30.741.378,26
Bens Imóveis	53.424.850,94	50.494.832,25
Total	87.536.640,09	81.236.210,51

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 3.370.410,89 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de R\$2.930.018,69 em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

#### 1.2.4 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) e ainda de Amortização Acumulada (bens imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, Método Linear, em 2019 com a seguinte característica:

Ajuste Patrimonial	2018	2019
Depreciação Acumulada	R\$6.847.779,79	R\$7.313.047,69
Amortização Acumulada	Não há registro	R\$310.368,46

#### 1.3 Passivo Circulante





O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 36.036.342,80 (Trinta e seis milhões, trinta e seis mil, trezentos e quarenta e dois reais e oitenta centavos), havendo equivalência com relação ao exercício anterior de R\$36.815.200,56 (Vinte e seis milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e trinta e nove reais e sessenta e um centavos), se baseando em grande relevância pelo pagamento de Restos a Pagar com atributo “F”.

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$12.075.905,22 (Doze milhões, setenta e cinco mil, novecentos e cinco reais e vinte e dois centavos).

### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registros relevantes.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019 no valor de R\$ 20.500.949,06 (Vinte milhões, quinhentos mil, novecentos e quarenta e nove reais e seis centavos). Tem contas com atributos “F” e “P”

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R\$3.459.488,52 (Três milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e cinquenta e dois centavos). Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 923.859,09 (Novecentos e vinte e três mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e nove centavos).

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**



Foram devidamente registradas e retificadas as informações constantes nos balanços anteriores do montante do Passivo Previdenciário na importância de R\$22.444.134,91 constantes no Relatório da RFB com data base em 31/12/2019 com Termos de Parcelamentos retidos naquela unidade fazendária e Relação de Débitos cadastrados no CDP – Cadastro da Dívida Pública e disponíveis no E-CAC. Salientamos que embora houvesse solicitação, a Receita Federal procedeu por e-mail orientação para extrair as informações no próprio portal da Receita ao qual regularizamos os lançamentos.

Ainda assim, foram registrados o montante de R\$30.903.317,64 (Trinta milhões, novecentos e três mil, trezentos e dezessete reais e sessenta e quatro centavos) dos créditos previdenciários junto a RPPS proveniente de parcelamentos vigentes junto aquela Autarquia Previdenciária.

#### 1.4.2 – Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo:

O DRAA – Demonstrativo do Resultado Atuarial 2020 – Ano Base 2019, foram apresentados Memória de Cálculo específica designada no Plano Proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:

Data-Base: 31/12/2019

<b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos</b>	<b>R\$219.413.953,65</b>
<b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder</b>	<b>R\$406.520.268,55</b>
<b>Plano Previdenciário – Plano de Amortização</b>	<b>-R\$314.241.066,09</b>
<b>Provisões Matemáticas a Longo Prazo</b>	<b>R\$311.693.156,11</b>

Dessa forma, as provisões matemáticas a Longo Prazo representou o valor de R\$**311.693.156,11 (Trezentos e onze milhões, seiscentos e noventa e três mil, cento e cinquenta e seis reais e onze centavos)** do Plano Previdenciário.

#### 1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 287.548.729,46 (Duzentos e oitenta e sete milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, setecentos e vinte e nove reais e quarenta e seis centavos) e em 2019 totalizou em termos superavitários em R\$ 241.147.760,06 (Duzentos e quarenta e um milhões, cento e quarenta e sete



mil, setecentos e sessenta reais e seis centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva indicando um PL para 2019 de R\$46.400.969,40 (Quarenta e seis milhões, quatrocentos mil, novecentos e sessenta e nove reais e quarenta centavos). Tem indicador permanente.

#### **1.6 Outras Informações relevantes:**

##### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

##### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE – ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO

	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$27.923.868,27 (Vinte e sete milhões, novecentos e vinte e três mil, oitocentos e sessenta e oito reais e vinte e sete centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar, sendo R\$2.446.350,68 (Dois milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil, trezentos e cinquenta reais e sessenta e oito centavos) a título de Restos a Pagar Não Processados e R\$25.477.517,59 (Vinte e cinco milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, quinhentos e dezessete reais e cinquenta e nove centavos) a título de Restos a Pagar Processados.</p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente, ao qual classifica a receita pela líquida.</p> <p>Há convergência com o PIPCP – Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais.</p> <p>Foram admitidos a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R\$285.481.902,90 (Duzentos e oitenta e cinco milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, novecentos e dois reais e noventa centavos) para a Prefeitura Municipal e demais Fundos, descontados o fluxo registrado em Conciliação Bancária.</p> <p>Foram apresentados conforme disposição da fonte de recursos/vinculação.</p>
	<p>MCASP, – 8ª Edição</p>	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Pela normativa da IPC 06, a evidenciação das receitas é feita pela sua geração líquida., representando o valor de R\$24.763.343,59 (Vinte e quatro milhões, setecentos e sessenta e três mil, trezentos e quarenta e três reais e cinquenta e nove centavos) devidamente demonstrados no Anexo B do Balanço Financeiro.</p>

