

PREFEITURA MUNICIPAL DE TORITAMA

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA  
Acesse em: <https://eicf.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8d44b7f-42a2-41f9-8df6-5c3f3b1709fa

# Balanco Financeiro Individual

## Demonstração Contábil Separada



# BFI 2020

Publicado em março de 2021.



**BFI**  
**2020**

## **Balanço Financeiro Individual**

### **Demonstração Contábil Separada**

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2021



## APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2020, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110/2020.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Durante o exercício de 2020 o município esteve em estado de calamidade pública, conforme Decreto Legislativo nº 06 e Decreto Estadual nº 48.833, ambos publicados em 20 de março de 2020, decorrente da pandemia causada pelo COVID-19. Desta forma, para melhor compreensão dos fenômenos contábeis, orçamentários e patrimoniais, alertamos o usuário da informação a possíveis mudanças bruscas de padrão e comportamento de ingressos e desembolsos de recursos neste período para efeitos comparativos e estatísticos.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 2599170,24 superavitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

**EDILSON TAVARES DE LIMA**  
PREFEITO

**JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES**  
CONTADOR





Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DELIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8d44b7f-42a2-41f9-8df6-5c3f3b1709fa

**BFI**  

---

**2020**

**Balanco Financeiro Individual**

**Demonstração Contábil Separada**



# Prefeitura Municipal de Toritama

Avenida Dorival José Pereira, nº 1370, Parque das Feiras, 1370 - Parque das Feiras - 55.125-000 - Toritama/ PE  
CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156  
<http://toritama.pe.gov.br/>

Usuário: TORITAMA

Chave de Autenticação  
1898-5756-049

Página  
1 / 1

## Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita orçamentária (I) (Nota 01)</b>	<b>93.654.287,20</b>	<b>88.261.271,69</b>	<b>Despesa orçamentária (VI) (Nota 06)</b>	<b>69.612.700,91</b>	<b>65.619.885,17</b>
<b>Ordinária</b>	<b>66.852.941,85</b>	<b>61.849.354,93</b>	<b>Ordinária</b>	<b>31.422.516,72</b>	<b>33.710.070,42</b>
<b>Vinculada</b>	<b>35.668.006,17</b>	<b>35.521.351,91</b>	<b>Vinculada</b>	<b>38.190.184,19</b>	<b>31.909.814,75</b>
Recursos vinculados à educação	28.022.950,52	28.246.971,41	Recursos vinculados à educação	26.834.290,20	28.267.256,26
Recursos vinculados à saúde			Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à Assistência Social			Recursos vinculados à Assistência Social		
Outras destinações de recursos	7.645.055,65	7.274.380,50	Outras destinações de recursos	11.355.893,99	3.642.558,49
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>8.866.660,82</b>	<b>9.109.435,15</b>			
<b>Ordinária</b>	<b>8.866.660,82</b>	<b>9.109.435,15</b>			
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à Assistência Social					
Outras destinações de recursos					
<b>Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02)</b>	<b>819.692,67</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07)</b>	<b>18.827.122,65</b>	<b>18.734.941,49</b>
Para execução orçamentária	819.692,67		Para execução orçamentária	18.827.122,65	18.734.941,49
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para aportes de recursos para o RPPS			Para aportes de recursos para o RPPS		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 03)</b>	<b>8.298.170,41</b>	<b>9.967.659,54</b>	<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 08)</b>	<b>11.733.156,48</b>	<b>12.623.302,22</b>
Inscrição de restos a pagar processados	107.067,21	1.876.781,55	Pagamento de restos a pagar processados	1.863.649,57	4.286.552,68
Inscrição de restos a pagar não processados	58.835,39	1.410.624,67	Pagamento de restos a pagar não processados	558.060,59	309.211,24
Depósitos restituíveis e valores vinculados	8.132.267,81	6.680.253,32	Depósitos restituíveis e valores vinculados	8.188.978,07	6.878.597,77
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.122.468,25	1.148.940,53
<b>Saldo do exercício anterior (IV) (Nota 04)</b>	<b>6.569.787,84</b>	<b>5.318.985,49</b>	<b>Saldo para o exercício seguinte (IX) (Nota 09)</b>	<b>9.168.958,08</b>	<b>6.569.787,84</b>
Caixa e equivalentes de caixa	6.144.234,11	3.744.491,23	Caixa e equivalentes de caixa	9.168.958,08	6.144.234,11
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 05)	425.553,73	1.574.494,26	Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 10)		425.553,73
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>109.341.938,12</b>	<b>103.547.916,72</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>109.341.938,12</b>	<b>103.547.916,72</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

JOAO GUALBERTO  
COMBE  
GOMES:01010528475

Assinado de forma digital por  
JOAO GUALBERTO COMBE  
GOMES:01010528475  
Dados: 2021.04.05 16:21:14  
-03'00"

EDILSON TAVARES DE LIMA  
PREFEITO

JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
CONTADOR  
CRC/PE Nº 021289/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNINUM DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA  
Acesse em: <https://eicf.ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8d44b7f-42a2-41f9-8df6-5c3f3b1709fa



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:</b> 11.256.054/0001-39
<b>a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b> 124-4 – Município
<b>a.3. CNPJ:</b> 11.256.054/0001-39
<b>a.4. Domicílio do órgão ou entidade:</b> Avenida Dorival José Pereira, 1370 – Parque das Feiras – Toritama/PE – CEP: 55.125.000
<b>a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b> A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.
<b>a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
<b>a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da PREFEITURA MUNICIPAL.

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
<b>b.2. Bases de mensuração utilizadas:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.</li><li>▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.</li><li>▪ Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.</li><li>▪ As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.</li><li>▪ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis</li></ul>

Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNINO DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DELIMA  
Asses em: https://tce.tce-pe.gov.br/pt/ptpp/entidade/ptce/sem/Codigo-do-documento-c0444b7f-42a2-41f9-8d16-5c3f3b1f709fa

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

**MODO 1**

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

**MODO 2**

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.  
A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNINO DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DELIMA  
Asses em: https://epec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=cd44b7f-42a2-41f9-8d16-5c3f3b1709fa

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

<b>Ingressos</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Receita orçamentária (I) (Nota 01)</b>	<b>93.654.287,20</b>	<b>88.261.271,69</b>
<b>Ordinária</b>	<b>66.852.941,85</b>	<b>61.849.354,93</b>
<b>Vinculada</b>	<b>35.668.006,17</b>	<b>35.521.351,91</b>
Recursos vinculados à educação	28.022.950,52	28.246.971,41
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à Assistência Social		
Outras destinações de recursos	7.645.055,65	7.274.380,50
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>8.866.660,82</b>	<b>9.109.435,15</b>
<b>Ordinária</b>	<b>8.866.660,82</b>	<b>9.109.435,15</b>
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à Assistência Social		
Outras destinações de recursos		
<b>Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02)</b>	<b>819.692,67</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	819.692,67	
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para aportes de recursos para o RPPS		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 03)</b>	<b>8.298.170,41</b>	<b>9.967.659,54</b>
Inscrição de restos a pagar processados	107.067,21	1.876.781,55
Inscrição de restos a pagar não processados	58.835,39	1.410.624,67
Depósitos restituíveis e valores vinculados	8.132.267,81	6.680.253,32
Outros Recebimentos Extraorçamentários		
<b>Saldo do exercício anterior (IV) (Nota 04)</b>	<b>6.569.787,84</b>	<b>5.318.985,49</b>
Caixa e equivalentes de caixa	6.144.234,11	3.744.491,23
Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 05)	425.553,73	1.574.494,26
Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>109.341.938,12</b>	<b>103.547.916,72</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ **93.654.287,20**.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ **819.692,67**, sendo R\$ 780.000,00 (devolução de duodécimo) e R\$ 39.692,67 (devolução do Fundo Municipal de Saúde)

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ **8.298.170,41**.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ **6.569.787,84**, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. Foi incluído no saldo em espécie anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como em conformidade com o IPC n° 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

**Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:** O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ **425.553,73**.



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DELIMA  
 Acesse em: https://sistema.tce.pe.gov.br/app/xalidaDoc.seam?codigoDocumento=c8444b7e42a24119-8d16-5c3f3b1709a

<b>Dispêndios</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Despesa orçamentária (VI) (Nota 06)</b>	<b>69.612.700,91</b>	<b>65.619.885,17</b>
<b>Ordinária</b>	<b>31.422.516,72</b>	<b>33.710.070,42</b>
<b>Vinculada</b>	<b>38.190.184,19</b>	<b>31.909.814,75</b>
Recursos vinculados à educação	26.834.290,20	28.267.256,26
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à Assistência Social		
Outras destinações de recursos	11.355.893,99	3.642.558,49
<b>Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07)</b>	<b>18.827.122,65</b>	<b>18.734.941,49</b>
Para execução orçamentária	18.827.122,65	18.734.941,49
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para aportes de recursos para o RPPS		
<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 08)</b>	<b>11.733.156,48</b>	<b>12.623.302,22</b>
Pagamento de restos a pagar processados	1.863.649,57	4.286.552,68
Pagamento de restos a pagar não processados	558.060,59	309.211,24
Depósitos restituíveis e valores vinculados	8.188.978,07	6.878.597,77
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.122.468,25	1.148.940,53
<b>Saldo para o exercício seguinte (IX) (Nota 09)</b>	<b>9.168.958,08</b>	<b>6.569.787,84</b>
Caixa e equivalentes de caixa	9.168.958,08	6.144.234,11
Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 10)		425.553,73
Outros rendimentos		
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>109.341.938,12</b>	<b>103.547.916,72</b>

**Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ **69.612.700,91**.

**Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ **18.827.122,65**.

**Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ **11.733.156,48**.

**Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ **9.168.958,08**. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00. Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

**Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:** O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DELIMA  
 Asses em: https://tce.ce.gov.br/epv/validaDoc?seam=6&codigo\_documento=c8d44b7f-42a2-41d9-8d16-5c3f3b1709f1

<b>d.2. Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.
<b>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
<b>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

<b>Saldo em 31/12/2020</b>
R\$ 0,00

**g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**  
 Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária 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 orçamentária; 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.

**h.2. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

<b>Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02)</b>	<b>819.692,67</b>	<b>0,00</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07)</b>	<b>18.827.122,65</b>	<b>18.734.941,49</b>
Para execução orçamentária	819.692,67		Para execução orçamentária	18.827.122,65	18.734.941,49
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para aportes de recursos para o RPPS			Para aportes de recursos para o RPPS		

**h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:**

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios
1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM.	-5.841.354,28
1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.	-120,68
1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96.	0,00
1.7.2.2.01.01.00 ICMS Estado	-2.389.136,83
1.7.2.2.01.02.00 IPVA	-628.780,30
1.7.2.2.01.04.00 IPI	-7.268,73
<b>Total</b>	<b>-8.866.660,82</b>

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNINO DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DELIMA  
 Asses em: https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: c8d44b7f-42a2-41f9-8df6-5c3f3b1709fa

<b>f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):</b>				
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	31/12/2017	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>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 receita.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2023	Em andamento

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNINO DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DELIMA  
 Asses em: https://tcece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: c8d44b7f-42a2-41f9-8df6-5c3f3b1709fa

<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Não se aplica
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2020**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: AUREO SATURNINO DA SILVA FALCAO, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DELIMA  
 Asses em: https://tcece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: c8d44b7f-42a2-41f9-8df6-5c3f3b1709fa

<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Não se aplica
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>				
<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>				
<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

JOAO GUALBERTO COMBE  
 GOMES:01010528475

Assinado de forma digital por JOAO GUALBERTO COMBE  
 GOMES:01010528475  
 Dados: 2021.04.05 16:21:59 -03'00'

**Edilson Tavares de Lima**  
 Prefeito

**João Gualberto Combé Gomes**  
 Contador  
 CRC-PE Nº 021289/O-0