



Balanço Patrimonial do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

BPM
2020

Publicado em março de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 89c17969-6c4e-4581-b88-9c49d2152871



BPM
2020

Balanco Patrimonial do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em março de 2021





APRESENTAÇÃO

O Balço Patrimonial do Municípío (BPM) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64 sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram 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 Balço Patrimonial do Municípío (BPM), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro por fonte de recurso.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item 6 da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020, conforme anexos X e XIII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".

Durante o exercício de 2020 o municípío 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.

O resultado patrimonial em 31/12/2020 foi de R\$ **53.292.531,53** superavitário. Para efeito de levantamento do cálculo do Superávit Financeiro para o exercício de 2021, definido no §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, consta ao final de 2020 no Quadro de Superávit/Déficit Financeiro o valor total de R\$ **12.418.435,28** positivo, os quais serão detalhados nas notas explicativas.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

EDILSON TAVARES DE LIMA
PREFEITO

JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES
CONTADOR





Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 89c17969-3c4a-458a-b988-9c49d2152871

BPM
2020

Balanço Patrimonial do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas



MUNICÍPIO 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

1843-2114-604

Página

1 / 3

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

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

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante (Nota 01)	18.377.925,25	15.033.795,02	Passivo Circulante (Nota 13)	2.301.441,64	5.235.215,39
Caixa e equivalentes de caixa (F) (Nota 02)	14.786.515,33	10.764.795,40	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo (P\F) (Nota 14)	1.052.705,25	2.002.332,64
Créditos a curto prazo (Nota 03)	1.625.463,28	1.935.176,69	Empréstimos e financiamentos a curto prazo (Nota 15)	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo (F) (Nota 16)	1.176.592,67	3.006.278,22
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Créditos de transferências a receber (P)	84.000,00	199.550,05	Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo (Nota 17)	0,00	0,00
Dívida ativa tributária (P)	1.629.469,90	1.735.626,64	Demais obrigações a curto prazo (F) (Nota 18)	72.143,72	226.604,53
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00			
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo (P) (Nota 04)	-88.006,62	0,00			
Demais créditos e valores a curto prazo (P\F) (Nota 05)	1.391.333,05	694.794,13			
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo (Nota 06)	0,00	0,00			
Estoques (P) (Nota 07)	574.613,59	1.639.028,80			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Ativo não Circulante (Nota 08)	64.130.705,77	57.350.155,35	Passivo não Circulante (Nota 19)	26.914.657,85	22.252.154,97
Ativo realizável a longo prazo	1.636.877,37	11.365.934,28	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo (P) (Nota 20)	16.914.657,85	17.252.154,97
Créditos a longo prazo (Nota 09)	1.636.877,37	11.365.934,28	Empréstimos e financiamentos a longo prazo (P) (Nota 21)	10.000.000,00	5.000.000,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo (Nota 22)	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a longo prazo (Nota 23)	0,00	0,00
Dívida ativa tributária (P)	64.925.842,04	53.770.115,92	Demais obrigações a longo prazo (Nota 24)	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária (P)	867.883,10	867.883,10	Resultado diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo (P) (Nota 10)	-64.156.847,77	-43.272.064,74			
Demais créditos e valores a longo prazo	0,00	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Investimentos	0,00	0,00			
Participações permanentes	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Propriedades para investimentos	0,00	0,00			
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00			
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado (Nota 11)	62.493.828,40	45.984.221,07			
Bens móveis (P)	26.743.405,46	22.971.414,28			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis (P)	-546.579,85	-546.579,85			

TOTAL DO PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL DO PASSIVO	29.216.099,49	27.487.370,36
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
Reservas de capital	0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
Reservas de lucros	0,00	0,00
Demais reservas	0,00	0,00
Resultado acumulado	53.292.531,53	44.896.580,01
Resultado do exercício (P)	8.395.951,52	-20.134.883,93
Resultado de exercícios anteriores (P)	44.896.580,01	65.031.463,94
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Outros resultados	0,00	0,00
Ações/Contas em Tesouro	0,00	0,00





MUNICÍPIO 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

1843-2114-604

Página

2 / 3

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

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

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo					
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior			
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 25)	53.292.531,53	44.896.580,01			
Bens imóveis (P)	36.430.223,97	23.692.607,82						
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis (P)	-133.221,18	-133.221,18						
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00						
Intangível (Nota 12)	0,00	0,00						
Softwares	0,00	0,00						
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00						
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00						
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00						
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00						
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00						
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00						
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00						
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00						
TOTAL	82.508.631,02	72.383.950,37				TOTAL	82.508.631,02	72.383.950,37
(QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES)								
ATIVO FINANCEIRO (Nota 26)	14.786.515,33	11.459.589,53				PASSIVO FINANCEIRO (Nota 28)	2.368.080,05	6.767.880,07
ATIVO PERMANENTE (Nota 27)	67.722.115,69	60.924.360,84	PASSIVO PERMANENTE (Nota 29)	26.914.657,85	22.252.154,97			
SALDO PATRIMONIAL (Nota 30)				53.225.893,12	43.363.915,33			

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

atos potenciais do ativo	Exercício Atual	Exercício Anterior	atos potenciais do passivo	Exercício Atual	Exercício Anterior
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	20.687.744,76	5.203.978,11
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	20.687.744,76	5.203.978,11
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL (Nota 31)	20.687.744,76	5.203.978,11





MUNICÍPIO 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

1843-2114-604

Página

3 / 3

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	5.268.192,62	-3.044.015,69
01 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	74.973,22	0,00
02 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - SAÚDE	367.519,15	0,00
18 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO)	0,02	299.053,41
19 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA)	746.000,30	0,00
34 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - UNIÃO/OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL)	1.040.350,17	882.059,02
35 - TRANSF SISTEMA ÚNICO ASSIST SOCIAL - SUAS/UNIÃO	254.728,98	160.708,95
36 - SALÁRIO-EDUCAÇÃO	750.189,53	766,24
37 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE (NÃO REPASSADAS POR MEIO DE CONVÊNIOS)	27.059,67	0,00
38 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS/UNIÃO	2.828.575,84	1.948.510,10
43 - Recursos do Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	102.149,29	0,00
44 - Recursos do Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	120.592,54	0,00
45 - Recursos do Programa Dinheiro Direto na Escola - PDDE	10,64	0,00
52 - COVID-19 - RECURSOS TRANSFERIDOS DA UNIÃO DESTINADOS A AÇÕES DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL (LC 173/2020 - Art. 5º, I-B)	78.669,82	0,00
61 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ESTADO/ASSISTÊNCIA SOCIAL	301,60	19.687,03
80 - OUTRAS ESPECIFICAÇÕES	294.503,44	1.594.985,76
83 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - OUTROS PROGRAMAS	464.596,93	2.833.554,64
89 - ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS	21,52	0,00
TOTAL (Nota 32)	12.418.435,28	4.691.709,46

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Toritama, Fundo Municipal de Saúde de Toritama, Fundo Municipal de Assistência Social de Toritama, Câmara Municipal de Vereadores (Dados externos até 2018), CONIAPE, Companhia de Trânsito e Transporte Urbano de Toritama - CTTU, Câmara Municipal de Vereadores

EDILSON TAVARES DE LIMA

PREFEITO

JOAO GUALBERTO COMBÉ GOMES

CONTADOR

CRC/PE Nº 021289/0-0



BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Toritama/PE
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município. / CNPJ: 11.256.054/0001-39
a.3.Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Dorival José Pereira, nº 1370 – Parque das Feiras – Toritama/PE – CEP: 55.125.000
a.4.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura constam secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, como as transferências constitucionais e legais, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”.
a.5.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. 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 Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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 as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, 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 e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.6.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: <ol style="list-style-type: none">1) Câmara Municipal de Vereadores de Toritama;2) Prefeitura Municipal;3) Fundos Municipal de Saúde (FMS);4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);5) Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte Urbano - CTTU;6) CONIAPE

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes: <ul style="list-style-type: none">▪ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.▪ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.▪ Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.▪ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).▪ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMIBE GOMES. EDILSON TAVARES DE LIMA. AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/pt/ptpp/atividadeDoc.aspx?codigodocumento=8947969-344-458-bh8-9e49d152971

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadram na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadram na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 112/2020.
- Em algumas situações poderão estar registrados na caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá ser lançado na contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:

Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos		
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	5.268.192,62	-3.400.006,69
01 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	74.973,22	0,00
02 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - SAÚDE	367.519,15	0,00
18 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO)	0,02	0,41
19 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA)	746.000,30	0,00
34 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - UNIÃO/OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAUDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL)	1.040.350,17	20.002,02
35 - TRANSF SISTEMA ÚNICO ASSIST SOCIAL - SUAS/UNIÃO	254.728,98	70.795,95
36 - SALÁRIO-EDUCAÇÃO	750.189,53	70.224,74
37 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE (NÃO REPASSADAS POR MEIO DE CONVÊNIO)	27.059,67	0,00
38 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS/UNIÃO	2.828.575,84	1.408.110,10
43 - Recursos do Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	102.149,29	0,00
44 - Recursos do Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	120.592,54	0,00
45 - Recursos do Programa Dinheiro Direto na Escola - PDDE	10,64	0,00
52 - COVID-19 - RECURSOS TRANSFERIDOS DA UNIÃO DESTINADOS A AÇÕES DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL (LC 173/2020 - Art. 5º, 1-B)	78.669,82	0,00
61 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - ESTADO/ASSISTÊNCIA SOCIAL	301,60	60,03
80 - OUTRAS ESPECIFICAÇÕES	294.503,44	1.408.976,76
83 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - OUTROS PROGRAMAS	464.596,93	2.121.536,64
89 - ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS	21,52	0,00
TOTAL (Nota 32)	12.418.435,28	4.692.704,46

- Em atendimento a Nota 1 “a” do Anexo I da Resolução TCE-PE nº 112/2020, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentárias e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles.

Documento Arquivo: Balanço Patrimonial 2020 - Toritama - PE - 09/12/2020 - 17:59:09 - 179909 - 2611 - 4588 - bhr8-904115171

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento assinado e autenticado por JOÃO CARLOS COSTA GOMES, E-MAIL: JOAO.CARLOS.COSTA@TORITAMA.PE.GOV.BR, em 19/12/2020 às 15:48:45, pelo CPF nº 929.924.458-1, cujo documento é válido até 19/12/2021 às 15:48:45. Código do documento: 89019021-240-4581-bhh-9c49d2122871

- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O valor do patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.
- As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do ICP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;

b.3. Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

- Ativo Circulante**
 Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja realizado com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- Caixa e Equivalentes de Caixa**
 Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.
- Créditos a Curto Prazo**
 Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.
- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**
 Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.
- Estoques**
 Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.
- Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente**
 Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.
- Ativo Não Circulante**
 Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.
- Realizável a Longo Prazo**
 Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.
- Investimentos**
 Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.
- Imobilizado**
 Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.
- Intangível**
 Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.
- Passivo Circulante**
 Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.
- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar 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, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Documento Arquivado Digitalmente por JUIZ DE PAZ GUILBERTO COMBE GOMES. EDILTON TEIXEIRA DE SOUZA JUNIOR. PRESIDENTE DA TCM - PE. ACESSO EM: 10/01/2025 10:00:00. URL: https://www.tcepe.gov.br/portal/portal.do?doc=semp&codigo_documento=89e1709-3c4f-415a-b98-9c49d2152811

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos reduzidos por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidação.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

a) Classificação de ativos:

Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituições de provisões:

Não houve registro de provisões para esta entidade.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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 serão apresentadas 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 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Documento assinado digitalmente por: JOAO GUALBERTO DE SOUZA JUNIOR, COMBE GOMES, ERICSON TAVARES DE LIMA e UREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesso em: https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?cid=122871

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

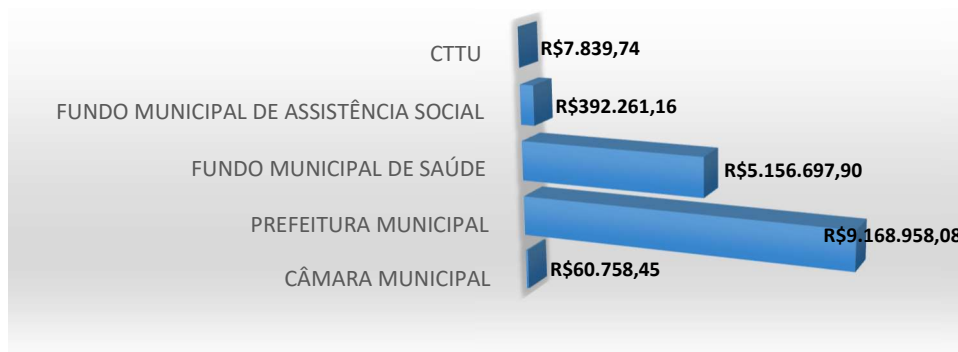
(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante (Nota 01)	18.377.925,25	15.033.795,02
Caixa e equivalentes de caixa (F) (Nota 02)	14.786.515,33	10.764.795,40
Créditos a curto prazo (Nota 03)	1.625.463,28	1.935.176,69
Créditos tributários a receber	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Créditos de transferências a receber (P)	84.000,00	199.550,05
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Dívida ativa tributária (P)	1.629.469,90	1.735.626,64
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo (P) (Nota 04)	-88.006,62	0,00
Demais créditos e valores a curto prazo (P\F) (Nota 05)	1.391.333,05	694.794,13
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo (Nota 06)	0,00	0,00
Estoques (P) (Nota 07)	574.613,59	1.639.028,80
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2020 foram de **R\$ 18.377.925,25**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam **R\$ 14.786.515,33**.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Câmara Municipal de Vereadores	60.758,45	0,00
Prefeitura Municipal	5.490.934,63	3.678.023,45
Fundos Municipal de Saúde (FMS)	392.441,95	4.764.255,95
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	47.350,32	344.910,84
CTTU	7.839,74	0,00
Total	5.999.325,09	8.787.190,24



O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de **R\$ 14.786.515,33**. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2019 **R\$ 10.764.795,40**, nota-se uma variação positiva na ordem de **R\$ 4.021.719,93**. A seguir, segue detalhamento da evolução do saldo.

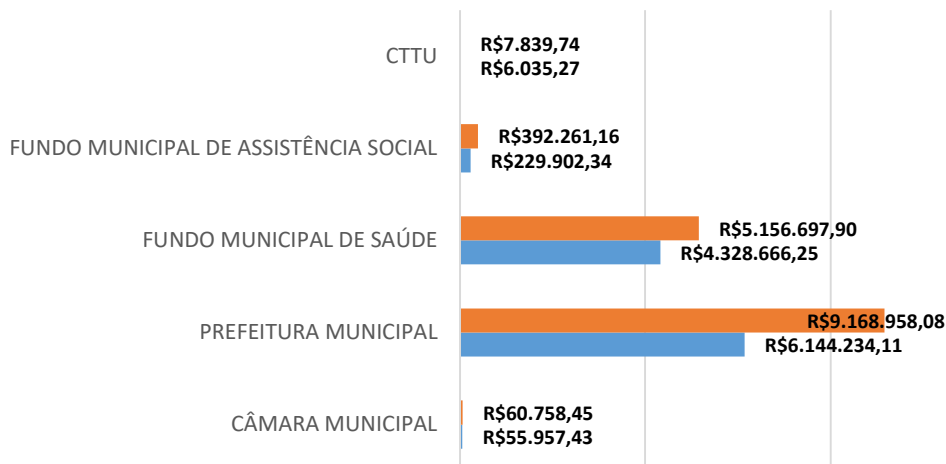
	2019	2020	Evolução em R\$
CÂMARA MUNICIPAL	R\$ 55.957,43	R\$ 60.758,45	R\$ 4.801,02
PREFEITURA MUNICIPAL	R\$ 6.144.234,11	R\$ 9.168.958,08	R\$ 3.024.723,97
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 4.328.666,25	R\$ 5.156.697,90	R\$ 828.031,65
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 229.902,34	R\$ 392.261,16	R\$ 162.358,82
CTTU	R\$ 6.035,27	R\$ 7.839,74	R\$ 1.804,47
	R\$ 10.764.795,40	R\$ 14.786.515,33	R\$ 4.021.719,93

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)



Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 8ª Edição p. 432)

Níveis	Valor
Créditos de transferências a receber (1)	84.000,00
Dívida ativa tributária (2)	1.629.469,90
Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	-88.006,62
TOTAL	1.625.463,28

(1) Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado como “Créditos de Transferência a Receber” no valor de **R\$ 84.000,00**, referem-se aos registros patrimoniais da receita por competência baseado nos valores liberados pelo FNS/SUS no valor de **R\$ 84.000,00**. Os valores foram compensados financeiramente apenas no exercício de 2021, conforme estudo técnico da Confederação Nacional dos Municípios (CNM) e NBCASP. O registro da receita por competência foi realizado. Os valores dos avisos de crédito estão disponíveis na internet nos seguintes endereços eletrônicos: FNS/SUS <https://portalfns.saude.gov.br/>

DEZ de 2020	839627	31/12/2020	MUNICIPAL	104	025518	0066240110	84.000,00	0,00	84.000,00	25000.182530/2020-	40	2436
-------------	--------	------------	-----------	-----	--------	------------	-----------	------	-----------	--------------------	----	------

(2) Foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária com base na expectativa de recebimento do estoque da dívida até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante, seguindo os critérios já definidos nesta nota.

Nota 4) AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: O ajuste para perdas foi calculado sobre o percentual de efetividade de arrecadação nos últimos três exercícios, levando em consideração o estoque inicial e final do crédito tributário a receber conforme memória de cálculo a seguir:

CURTO PRAZO

	2018	2019	2020	Média
Saldo da Dívida Ativa Tributária em 01 de janeiro	-	1.698.829,14	1.735.626,64	1.144.818,59
Valor Arrecadado no ano	-	1.809.221,64	1.341.622,74	1.050.281,46
Percentual de Arrecadação	0,00%	106,50%	77,30%	61,27%
Percentual de Perda de Arrecadação	0,00%	-6,50%	22,70%	5,40%

Saldo da Dívida Ativa em 31/12/2020 R\$ 1.629.469,90
Ajuste para Perda da Dívida Ativa Trib. R\$ 88.006,62

Nota 5) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES. EDILSON TAVARES DE LIMA. AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validarDocumento?codigo-do-documento=89c17969-3c4a-458a-bb88-0e0101152971

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Subtotal	0,00	
Créditos previdenciários a receber (INSS)	1.391.333,05	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Subtotal	1.391.333,05	P
TOTAL	1.391.333,05	

Nota 6) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 7) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): O saldo do estoque ao final de 2020 foi de R\$ 574.613,59.

ESTOQUE	VALOR (R\$)
PREFEITURA MUNICIPAL	227.706,53
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	339.205,20
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.422,26
CTTU	1.279,60
TOTAL	574.613,59

POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE:

Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	574.613,59
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00
Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	0,00
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00
Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Ativo não Circulante (Nota 08)	64.130.705,77	57.350.155,35
Ativo realizável a longo prazo	1.636.877,37	11.365.934,28
Créditos a longo prazo (Nota 09)	1.636.877,37	11.365.934,28
Créditos tributários a receber	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Dívida ativa tributária (P)	64.925.842,04	53.770.115,92
Dívida ativa não tributária (P)	867.883,10	867.883,10
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo (P) (Nota 10)	-64.156.847,77	-43.272.064,74
Demais créditos e valores a longo prazo	0,00	0,00
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Participações permanentes	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00
Propriedades para investimentos	0,00	0,00
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00
Imobilizado (Nota 11)	62.493.828,40	45.984.221,07
Bens móveis (P)	26.743.405,46	22.971.414,28
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis (P)	-546.579,85	-546.579,85
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00
Bens imóveis (P)	36.430.223,97	23.692.607,82
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis (P)	-133.221,18	-133.221,18
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00
Intangível (Nota 12)	0,00	0,00
Softwares	0,00	0,00
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00

Nota 8) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 64.130.705,77.

Nota 9) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 1.636.877,37, corresponde a R\$ 64.925.842,04 de Dívida Ativa Tributária e R\$ 867.883,10 da Dívida Ativa Não Tributária, abatido o valor de R\$ -64.156.847,77, relativo ao ajuste para perdas.

Nota 10) AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: O valor registrado para "Ajustes para Perdas de Créditos Tributários" foi de R\$ -64.156.847,77

LONGO PRAZO

	2018	2019	2020	Média
Saldo da Dívida Ativa Tributária em 01 de janeiro	38.195.773,03	47.054.429,50	55.505.742,56	46.918.648,36
Valor Arrecadado no ano	1.737.565,31	1.809.221,64	1.341.622,74	1.629.469,90
Percentual de Arrecadação	4,55%	3,84%	2,42%	3,60%
Percentual de Perda de Arrecadação	95,45%	96,16%	97,58%	96,40%

Saldo da Dívida Ativa em 31/12/2020 R\$ 66.555.311,94 (R\$ 64.925.842,04 + R\$ 1.629.469,90)
Ajuste para Perda da Dívida Ativa Trib. R\$ 64.156.847,77

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Nota 11) IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 62.493.828,40.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 8ª Edição p. 432)

Descrição	Valor (R\$)	
	2020	2019
Bens móveis	26.743.405,46	22.971.414,28
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-546.579,85	-546.579,85
Bens imóveis	36.430.223,97	23.692.607,82
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-133.221,18	-133.221,18
Total	62.493.828,40	45.984.221,07

Nota 12) INTANGÍVEL: Os valores registrados no ativo intangível totalizam R\$ 0,00. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas aos bens intangíveis, bem como as respectivas amortizações acumuladas para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de seguir os prazos estabelecidos do PIPCP para o controle em tempo real dos bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis

Passivo Circulante (Nota 13)	2.301.441,64	5.235.215,39
Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo (P\F) (Nota 14)	1.052.705,25	2.002.332,64
Empréstimos e financiamentos a curto prazo (Nota 15)	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo (F) (Nota 16)	1.176.592,67	3.006.278,22
Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Provisões a curto prazo (Nota 17)	0,00	0,00
Demais obrigações a curto prazo (F) (Nota 18)	72.143,72	226.604,53

Nota 13) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de R\$ 2.301.441,64.

CÁLCULO E ANÁLISE DOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Os índices de liquidez avaliam a capacidade de pagamento da empresa frente a suas obrigações. Sendo de grande importância para a administração da continuidade da empresa, as variações destes índices devem ser motivos de estudos para os gestores. As informações para o cálculo destes índices são retiradas unicamente do Balanço patrimonial, demonstração contábil que evidência a posição patrimonial da entidade, devendo ser atualizadas constantemente para uma correta análise. Atualmente estuda-se 4 índices de liquidez:

Liquidez corrente

Calculada a partir da Razão entre os direitos a curto prazo da empresa (caixas, bancos, estoques, clientes) e a as dívidas a curto prazo (empréstimos, financiamentos, impostos, fornecedores, folha de pagamento).

No Balanço estas informações são evidenciadas respectivamente como Ativo Circulante e Passivo Circulante.

$$\text{Liquidez Corrente} = \text{Ativo Circulante} / \text{Passivo Circulante}$$

LIQUIDEZ CORRENTE: R\$ 18.377.925,25 / R\$ 2.301.441,64 = **R\$ 7,98**

A partir do resultado obtido podemos fazer a seguinte análise:

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.scam?codigo_documento=89c17969-3c4a-458a-bb18-0c40d2152871

Resultado da Liquidez Corrente:

Maior que 1: Resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.

Se igual a 1: Os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes

Se menor que 1: Não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

Liquidez Seca

Similar a liquidez corrente a liquidez Seca exclui do cálculo acima os estoques, por não apresentarem liquidez compatível com o grupo patrimonial onde estão inseridos. O resultado deste índice será invariavelmente menor ao de liquidez corrente, sendo cauteloso com relação ao estoque para a liquidação de obrigações.

Liquidez Seca = (Ativo Circulante - Estoques) / Passivo Circulante

LIQUIDEZ SECA: (R\$ 18.377.925,25 – R\$ 574.613,59) / R\$ 2.301.441,64 = **R\$ 7,73**

Liquidez Imediata

Índice conservador, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Excluindo-se além dos estoques as contas e valores a receber. Um índice de grande importância para análise da situação a curto prazo da empresa.

Liquidez Imediata = Disponível / Passivo Circulante

LIQUIDEZ IMEDIATA: R\$ 14.786.515,33 / R\$ 2.301.441,64 = **R\$ 6,42**

Liquidez Geral

Este índice leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo. Estes valores também são obtidos no balanço patrimonial.

Liquidez Geral = (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

LIQUIDEZ GERAL: (R\$ 18.377.925,25 + R\$ 1.636.877,37) / (R\$ 2.301.441,64 + R\$ 26.914.657,85) = **R\$ 0,68**

Nota 14) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final de 2020 foi de R\$ 1.052.705,25.

Segregação dos passivos com os atributos “F” e “P”:

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 8ª Edição p. 432)

Níveis	Valor	Atributo
--------	-------	----------

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Pessoal a Pagar	210.231,73	F
Encargos Sociais a Pagar	842.473,52	F
Subtotal	1.052.705,25	
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parcelado a curto prazo	0,00	P
Subtotal	0,00	
TOTAL	1.052.705,25	

Nota 15) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Conta o valor de R\$ 0,00, corresponde as dívidas decorrentes de operações de crédito cujas parcelas têm vencimento até 31/12/2021, detalhadas a seguir:

Nota 16) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 1.176.592,67, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 17) PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Foram constituídas provisões no valor de R\$ 0,00.

Nota 18) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo foi de R\$ 72.143,72. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

Depósitos (Subtotal)	226.604,53	10.902.676,03	11.057.136,84	0,00	0,00	0,00	72.143,72
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	129.801,87	4.528.261,92	4.652.610,39	0,00	0,00	0,00	5.453,40
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	42.124,36	2.471.883,17	2.510.824,93	0,00	0,00	0,00	3.182,60
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	33,00	3.880,65	3.760,20	0,00	0,00	0,00	153,45
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.171,87	48.933,74	48.933,74	0,00	0,00	0,00	26.171,87
2.1.8.8.1.01.97.00.00.00 - Consignações - Câmara Municipal de Vereadores	647,73	666.291,56	663.125,25	0,00	0,00	0,00	3.814,04
2.1.8.8.1.01.98.00.00.00 - Outras Consignações - FUNDEB	0,00	29.273,20	29.273,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	26.985,70	3.115.019,15	3.109.505,19	0,00	0,00	0,00	32.499,66
2.1.8.8.1.03.01.00.00.00 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	0,00	38.576,44	38.576,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 - DEPOSITOS E CAUCOES	840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840,00
2.1.8.8.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	556,20	527,50	0,00	0,00	0,00	28,70

A seguir será analisado o quadro do passivo não circulante. Vejamos:

Passivo não Circulante (Nota 19)	26.914.657,85	22.252.154,97
Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo (P) (Nota 20)	16.914.657,85	17.252.154,97
Empréstimos e financiamentos a longo prazo (P) (Nota 21)	10.000.000,00	5.000.000,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo (Nota 22)	0,00	0,00
Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Provisões a longo prazo (Nota 23)	0,00	0,00
Demais obrigações a longo prazo (Nota 24)	0,00	0,00
Resultado diferido	0,00	0,00

Nota 19) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final de 2020 somam R\$ 26.914.657,85, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Nota 20) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 16.914.657,85 compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 8ª Edição p. 432)

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Débito Parcelado – INSS	16.914.657,85
Total	16.914.657,85

Nota 21) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): O valor evidenciado no balanço para os empréstimos e financiamentos de longo prazo ao final de 2020 foi de R\$ 10.000.000,00.

Detalhamento	Valor
FINISA – OPERAÇÃO DE CRÉDITO	10.000.000,00
TOTAL	10.000.000,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/portal/verificacaoDoc.aspx?codigo_documento=89-17969-3-4-158-8-0-0-0-0-152971

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Nota 22) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 0,00, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 23) PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Não houve.

Nota 24) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não houve.

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
Reservas de capital	0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
Reservas de lucros	0,00	0,00
Demais reservas	0,00	0,00
Resultado acumulado	53.292.531,53	44.896.580,01
Resultado do exercício (P)	8.395.951,52	-20.134.883,93
Resultado de exercícios anteriores (P)	44.896.580,01	65.031.463,94
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Outros resultados	0,00	0,00
Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 25)	53.292.531,53	44.896.580,01

Nota 25) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez ao final de 2020 o valor de R\$ **53.292.531,53**. A seguir detalharemos o resultado:

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 8ª Edição p. 432)

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	44.896.580,01
Resultado do Exercício	8.395.951,52
Patrimônio Social/Capital Social	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	53.292.531,53

(QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES)

ATIVO FINANCEIRO (Nota 26)	14.786.515,33	11.459.589,53	PASSIVO FINANCEIRO (Nota 28)	2.368.080,05	6.767.880,07
ATIVO PERMANENTE (Nota 27)	67.722.115,69	60.924.360,84	PASSIVO PERMANENTE (Nota 29)	26.914.657,85	22.252.154,97
SALDO PATRIMONIAL (Nota 30)				53.225.893,12	43.363.915,33

Nota 26) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ **14.786.515,33**.

Nota 27) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ **67.722.115,69**.

Nota 28) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ **2.301.441,64**, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 66.638,41 perfazem o total de R\$ **2.368.080,05**.

Nota 29) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ **26.914.657,85**.

Nota 30) SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL): O total do Superávit Financeiro do exercício de 2020, foi R\$ **53.225.893,12**.

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/pp/validarDocs.aspx?documento=89417969-344-4584-bb88-9c49d2152971

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
atos potenciais do ativo	Exercício		atos potenciais do passivo	Exercício	
	Atual	Anterior		Atual	Anterior
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	20.687.744,76	5.203.978,11
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	20.687.744,76	5.203.978,11
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL (Nota 31)	20.687.744,76	5.203.978,11

Nota 31) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: O valor do saldo registrado dos contratos a executar ao final 2020, com prazos vincendos até 31/12/2021 foi de **R\$ 20.687.744,76**.

Prefeitura Municipal de Toritama

Contrato	Tipo Proc.	Processo	Portaria da Comissão	CPF/CNPJ	Nome/Razão Social	Vigência	Objeto	Valor(R\$)	Estágio/Situação
51/2020	LIC	21/2020	3/2020	12.020.437/0001-76	SENTRA SERVIÇOS E EMPREENDIMENTOS LTDA - ME	03/11/2020 a 03/01/2021	3.113/Via Urbana - Revestimento em Lama Asfáltica	R\$ 483.229,00	Em Execução/Regular
060/2020	LIC	20/2020	2/2020	15.091.751/0001-38	CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRESTE PERNAMBUCANO E FRONTEIRAS (CONIAPE)	02/10/2020 a 02/10/2021	2.099/Serviço	R\$ 75.043,72	Em Execução/Regular
037/2020	LIC	14/2020	3/2020	03.935.826/0001-30	PEDRAGON AUTOS LTDA	04/08/2020 a 31/12/2020	1.073/Veículos Automotivos	R\$ 244.400,00	Em Execução/Regular
036/2020	LIC	14/2020	3/2020	02.671.595/0001-32	EUROVIA VEICULOS SIA	04/08/2020 a 31/12/2020	1.073/Veículos Automotivos	R\$ 86.500,00	Em Execução/Regular
035/2020	LIC	14/2020	3/2020	09.449.166/0001-64	MANDACARU MOTOR LTDA	04/08/2020 a 31/12/2020	1.073/Veículos Automotivos	R\$ 1.089.300,00	Em Execução/Regular
028/2020	LIC	25/2019	6/2019	17.290.717/0001-18	R&R DISTRIBUIDOR DE GAS LTDA ME	01/07/2020 a 31/12/2020	2.067/Fornecimento de Água, Tratamento e Coleta de Esgoto	R\$ 8.820,00	Em Execução/Regular
027/2020	LIC	25/2019	6/2019	17.290.717/0001-18	R&R DISTRIBUIDOR DE GAS LTDA ME	01/07/2020 a 31/12/2020	2.067/Fornecimento de Água, Tratamento e Coleta de Esgoto	R\$ 62.561,00	Em Execução/Regular
026/2020	LIC	25/2019	6/2019	17.290.717/0001-18	R&R DISTRIBUIDOR DE GAS LTDA ME	01/07/2020 a 31/12/2020	2.067/Fornecimento de Água, Tratamento e Coleta de Esgoto	R\$ 1.246,40	Em Execução/Regular
025/2020	LIC	25/2019	6/2019	17.290.717/0001-18	R&R DISTRIBUIDOR DE GAS LTDA ME	01/07/2020 a 31/12/2020	2.067/Fornecimento de Água, Tratamento e Coleta de Esgoto	R\$ 1.037,30	Em Execução/Regular
024/2020	LIC	25/2019	6/2019	17.290.717/0001-18	R&R DISTRIBUIDOR DE GAS LTDA ME	01/07/2020 a 31/12/2020	2.067/Fornecimento de Água, Tratamento e Coleta de Esgoto	R\$ 1.656,40	Em Execução/Regular
014/2020	LIC	2/2020	2/2020	20.198.694/0001-20	C3 ENGENHARIA LTDA - ME	09/03/2020 a 09/03/2021	3.099/Obras	R\$ 2.536.128,15	Em Execução/Regular
013/2020	LIC	48/2019	325/2019	23.593.622/0001-76	LINS SERVIÇOS E CONSTRUTORA LTDA	10/02/2020 a 10/02/2021	3.099/Obras	R\$ 498.310,88	Em Execução/Regular
012/2020	LIC	50/2019	325/2019	21.939.747/0001-80	JONAS ESTICADO GRAVAÇÕES E EDIÇÕES MUSICAIS LTDA-ME	17/01/2020 a 17/03/2020	2.012/Serviços Prestados Por Profissional do Setor Artístico	R\$ 105.000,00	Em Execução/Regular
011/2020	ADM	001/2020		11.676.271/0001-88	DELTA PRODUTOS E SERVIÇOS Ltda	10/01/2020 a 31/12/2020	1.067/Mobiliário em Geral	R\$ 511.080,00	Em Execução/Regular
010/2020	ADM	001/2020		31.472.249/0001-23	EDM-EMPRESA DISTRIBUIDORA DE MOBILIÁRIO EIRELI	10/01/2020 a 31/12/2020	1.067/Mobiliário em Geral	R\$ 464.260,00	Em Execução/Regular
009/2020	LIC	42/2019	325/2019	27.928.441/0001-04	CLEYTON DA SILVA ENGENHARIA	02/01/2020 a 31/12/2020	2.071/Consultoria	R\$ 472.211,50	Em Execução/Regular
060/2019	LIC	46/2019	325/2019	30.960.316/0001-96	ALENCAR WILLIAM DA SILVA ARAUJO	02/12/2019 a 02/02/2020	2.012/Serviços Prestados Por Profissional do Setor Artístico	R\$ 60.000,00	Em Execução/Regular
059/2019	LIC	23/2019	5/2019	24.361.671/0001-46	VALE DO IPOJUICA CONSTRUTORA EIRELI	18/11/2019 a 18/11/2020	2.099/Serviço	R\$ 416.613,04	Em Execução/Regular
058/2019	LIC	22/2019	5/2019	24.361.671/0001-46	VALE DO IPOJUICA CONSTRUTORA EIRELI	18/11/2019 a 18/11/2020	2.099/Serviço	R\$ 197.799,05	Em Execução/Regular
057/2019	LIC	28/2019	5/2019	20.198.694/0001-20	C3 ENGENHARIA LTDA - ME	08/11/2019 a 08/06/2020	2.099/Serviço	R\$ 656.735,87	Em Execução/Regular
055/2019	LIC	27/2019	5/2019	04.887.101/0001-87	THITAN EVENTOS E PRODUÇÕES LTDA	18/09/2019 a 18/09/2020	2.099/Serviço	R\$ 786.187,37	Em Execução/Regular
053/2019	LIC	33/2019	6/2019	06.350.303/0001-10	MGIL PRODUÇÕES E EVENTOS	26/08/2019 a 26/08/2020	2.051/Serviços de Organização de Eventos e Festividades	R\$ 19.000,00	Em Execução/Regular
051/2019	LIC	32/2019	5/2019	20.198.694/0001-20	C3 ENGENHARIA LTDA - ME	27/08/2019 a 27/08/2020	3.030/Edifícios - Escola	R\$ 2.999.978,13	Em Execução/Regular
050/2019	LIC	33/2019	6/2019	06.350.303/0001-10	MGIL PRODUÇÕES E EVENTOS	26/08/2019 a 26/08/2020	2.051/Serviços de Organização de Eventos e Festividades	R\$ 13.000,00	Em Execução/Regular
049/2019	LIC	33/2019	6/2019	08.418.086/0001-89	CÍCERA R DA SILVA ALEXANDRE ADMINISTRAÇÃO IMOBILIARIA - ME	26/08/2019 a 26/08/2020	2.051/Serviços de Organização de Eventos e Festividades	R\$ 46.068,00	Em Execução/Regular
047/2019	ADM	001/2019		00.405.867/0001-27	ECS EMPRESA DE COMUNICAÇÃO E SEGURANÇA LTDA	20/08/2019 a 20/08/2020	2.064/Sistema de Monitoramento / Rastreamento de Veículos	R\$ 78.197,04	Em Execução/Regular
046/2019	LIC	38/2019	5/2019	86.781.069/0001-15	ZÊNITE INFORMAÇÃO E CONSULTORIA SIA	20/08/2019 a 20/08/2020	2.071/Consultoria	R\$ 8.990,00	Em Execução/Regular
045/2019	LIC	20/2019	5/2019	08.679.815/0001-50	FULVIO PERCINIO FALCAO EIRELI	19/08/2019 a 19/02/2020	2.099/Serviço	R\$ 1.414.493,30	Em Execução/Regular
036/2019	LIC	19/2019	5/2019	08.679.815/0001-50	FULVIO PERCINIO FALCAO EIRELI	18/06/2019 a 18/06/2020	2.099/Serviço	R\$ 4.455.521,61	Em Execução/Regular
028/2019	LIC	21/2019	5/2019	059.103.964-80	SIVONALDO MANOEL DA SILVA	31/05/2019 a 31/05/2020	2.001/Locação de Imóveis	R\$ 90.000,00	Em Execução/Regular
027/2019	LIC	18/2019	5/2019	29.185.328/0001-01	CAROLINA ALVES SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	15/05/2019 a 15/05/2020	2.057/Serviços Técnicos Especializados - Advocacia	R\$ 96.000,00	Em Execução/Regular
020/2019	LIC	1/2019	6/2019	31.287.983/0001-12	GILSON B. DA SILVA FILHO - LOCAÇÃO DE MÁQUINAS PARA CONSTRUÇÃO	25/04/2019 a 25/04/2020	2.031/Locação de Máquinas e Equipamentos	R\$ 288.000,00	Em Execução/Regular
019/2019	LIC	1/2019	6/2019	13.596.559/0001-78	Via Encosta Engenharia Ambiental Ltda	25/04/2019 a 25/04/2020	2.031/Locação de Máquinas e Equipamentos	R\$ 911.520,00	Em Execução/Regular
012/2019	LIC	7/2019	5/2019	08.679.815/0001-50	FULVIO PERCINIO FALCAO EIRELI	19/02/2019 a 19/11/2020	2.099/Serviço	R\$ 319.416,30	Em Execução/Regular
004/2019	LIC	5/2019	5/2019	688.017.424-87	JOSÉ ALBERES SOBRAL	17/01/2019 a 16/01/2020	2.001/Locação de Imóveis	R\$ 91.800,00	Em Execução/Regular
002/2019	LIC	4/2019	5/2019	821.555.184-04	JOSÉ NIVALDO DA SILVA	16/01/2019 a 16/01/2020	2.001/Locação de Imóveis	R\$ 122.400,00	Em Execução/Regular

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/cpf/validaDocs.cfm?codigo_documento=89417969-344-458a-bb18-0e402152971

Fundo Municipal de Saúde de Toritama

Contrato	Tipo Proc.	Processo	Portaria da Comissão	CPF/CNPJ	Nome/Razão Social	Vigência	Objeto	Valor(R\$)	Estágio/Situação
030/2020	LIC	35/2020	73/2020	06.300.403/0001-32	NSG COMERCIO LTDA - ME	30/12/2020 a 30/12/2021	2.031/Locação de Máquinas e Equipamentos	R\$ 123.660,00	Em Execução/Regular
028/2020	LIC	30/2020	72/2020	15.091.751/0001-38	CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRESTE PERNAMBUCANO E FRONTEIRAS (CONIAPE)	15/09/2020 a 15/10/2020	1.013/Material Médico-hospitalar, Odontológico e Laboratorial	R\$ 23.397,00	Em Execução/Regular
027/2020	LIC	29/2020	72/2020	86.781.069/0001-15	ZENITE INFORMACÃO R CONDULTORIA S.A.	28/08/2020 a 28/08/2021	2.077/Outros Serviços de Informática	R\$ 9.528,96	Em Execução/Regular
025/2020	LIC	26/2020	73/2020	09.721.729/0001-21	GDC DA SILVA COSTA EIRELI EPP	10/08/2020 a 31/12/2020	1.047/Aparelhos, Equipamentos Médico-odontológicos, Hospitalares e Laboratoriais	R\$ 10.500,00	Em Execução/Regular
024/2020	LIC	26/2020	73/2020	34.831.376/0001-60	F F SOUZA DA SILVA COMERCIO DE MATERIAIS HOSPITALAR	10/08/2020 a 31/12/2020	1.047/Aparelhos, Equipamentos Médico-odontológicos, Hospitalares e Laboratoriais	R\$ 3.975,00	Em Execução/Regular
023/2020	LIC	26/2020	73/2020	31.770.650/0001-40	BRUMED ATACADISTA E MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES EIRELI	10/08/2020 a 31/12/2020	1.047/Aparelhos, Equipamentos Médico-odontológicos, Hospitalares e Laboratoriais	R\$ 59.600,00	Em Execução/Regular
022/2020	LIC	26/2020	73/2020	09.560.267/0001-08	BETANIAMED COMERCIAL EIRELI - EPP	10/08/2020 a 31/12/2020	1.047/Aparelhos, Equipamentos Médico-odontológicos, Hospitalares e Laboratoriais	R\$ 82.963,00	Em Execução/Regular
020/2020	LIC	8/2020	73/2020	34.918.080/0001-80	NAZA REPRESENTAÇÃO COMERCIAL E SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO LTDA	20/07/2020 a 31/12/2020	1.004/Gas Engarrafado	R\$ 173.045,40	Em Execução/Regular
015/2020	LIC	21/2020	72/2020	04.159.635/0001-97	TRANSROCA COMERCIAL LTDA	23/06/2020 a 23/09/2020	1.001/Gêneros Alimentícios	R\$ 5.731,20	Em Execução/Regular
014/2020	LIC	21/2020	72/2020	18.309.569/0001-07	DISALPE DISTRIBUIDORA E TRANSPORTADORA DE ALIMENTOS DE PE EIRELI	23/06/2020 a 23/09/2020	1.001/Gêneros Alimentícios	R\$ 32.763,54	Em Execução/Regular
013/2020	LIC	21/2020	72/2020	08.370.039/0001-02	Mega Master Comercial de Alimentos Ltda.	23/06/2020 a 23/09/2020	1.001/Gêneros Alimentícios	R\$ 47.693,20	Em Execução/Regular
012/2020	LIC	20/2020	72/2020	05.685.449/0001-54	ASSOCIAÇÃO DOS PRODUTORES RURAIS DO ASSENTAMENTO VARZEA GRANDE	23/06/2020 a 23/09/2020	1.001/Gêneros Alimentícios	R\$ 44.763,40	Em Execução/Regular
003/2020	LIC	1/2020	7/2020	25.232.234/0001-95	ERIKA PIZANI - ME	21/02/2020 a 31/12/2020	1.050/Aparelhos e Equipamentos Domésticos	R\$ 18.500,00	Em Execução/Regular
002/2020	LIC	7/2019	7/2019	869.397.504-87	Rogério Silva	31/01/2020 a 31/01/2021	2.001/Locação de Imóveis	R\$ 102.000,00	Em Execução/Regular
007/2019	LIC	1/2019	8/2019	08.983.257/0001-12	OXIGÊNIO CARIRI LTDA	18/06/2019 a 18/06/2020	1.087/Fornecimento de Oxigênio Medicina	R\$ 28.000,00	Em Execução/Regular
006/2019	LIC	1/2019	8/2019	41.081.134/0001-61	AGRESTE GASES COMÉRCIO LTDA EPP	18/06/2019 a 18/06/2020	1.087/Fornecimento de Oxigênio Medicina	R\$ 9.920,00	Em Execução/Regular

Fundo Municipal de Assistência Social de Toritama

Contrato	Tipo Proc.	Processo	Portaria da Comissão	CPF/CNPJ	Nome/Razão Social	Vigência	Objeto	Valor(R\$)	Estágio/Situação
003/2020	LIC	1/2020	4/2020	18.309.569/0001-07	DISALPE DISTRIBUIDORA E TRANSPORTADORA DE ALIMENTOS DE PE EIRELI	07/04/2020 a 07/07/2020	1.001/Gêneros Alimentícios	R\$ 145.200,00	Em Execução/Regular
010/2019	LIC	4/2019	9/2019	34.157.406/0001-02	SALACIELY ANJOS FLORENCIO DE MOURA	01/11/2019 a 01/11/2020	2.071/Consultoria	R\$ 54.000,00	Em Execução/Regular

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	5.268.192,62	-3.044.015,69
01 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	74.973,22	0,00
02 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - SAÚDE	367.519,15	0,00
18 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO)	0,02	299.053,41
19 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA)	746.000,30	0,00
34 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - UNIÃO/OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL)	1.040.350,17	882.059,02
35 - TRANSF SISTEMA ÚNICO ASSIST SOCIAL - SUAS/UNIÃO	254.728,98	160.708,95
36 - SALÁRIO-EDUCAÇÃO	750.189,53	766,24
37 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE (NÃO REPASSADAS POR MEIO DE CONVÊNIO)	27.059,67	0,00
38 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS/UNIÃO	2.828.575,84	1.948.510,10
43 - Recursos do Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	102.149,29	0,00
44 - Recursos do Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	120.592,54	0,00
45 - Recursos do Programa Dinheiro Direto na Escola - PDDIE	10,64	0,00
52 - COVID-19 - RECURSOS TRANSFERIDOS DA UNIÃO DESTINADOS A AÇÕES DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL (LC 173/2020 - Art. 5º, I-B)	78.669,82	0,00
61 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - ESTADO/ASSISTÊNCIA SOCIAL	301,60	19.687,03
80 - OUTRAS ESPECIFICAÇÕES	294.503,44	1.594.985,76
83 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - OUTROS PROGRAMAS	464.596,93	2.833.554,64
89 - ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS	21,52	0,00
TOTAL (Nota 32)	12.418.435,28	4.691.709,46

Nota 32) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2020 foi de R\$ **12.418.435,28**, superavitário.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não houve registro de passivos contingentes.

d.2. Divulgações não financeiras:

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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

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

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

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

g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL:

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 BP e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 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 e Convergência 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, demais créditos 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 provisões) 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 permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
h.2. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis (Item I do Anexo XIII da Resolução TCE-PE nº 112/2020): Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.
h.3.Ativos imobilizados obtidos a título gratuito (Item II do Anexo XIII da Resolução TCE-PE nº 112/2020): Não houve no exercício de 2020 bens recebidos por doação.
h.4.Transferência de Ativos (Item II do Anexo XIII da Resolução TCE-PE nº 112/2020): Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
h.5.Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (Item III do Anexo XIII da Resolução TCE-PE nº 112/2020): Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2020.
h.6.Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item IV do Anexo XIII da Resolução TCE-PE nº 112/2020):

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
h.7.Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve perda de bens por inservibilidade.
h.8.Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercício de 2020, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
h.9.Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
h.10.Perdas da Dívida Ativa (NBC T SP 03 – item 97 e 98): Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2020.
h.11.Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
h.12.Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
h.13.Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário contratado pelo RPPS destacado acima na avaliação atuarial.
h.14.Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
h.15. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
h.16. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
h.17. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
h. 18. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
h. 19. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
h. 20. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2020.
h. 21. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve.
h. 22. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
h. 23. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve.
h. 24. TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve.

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

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

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	31/12/2017	Concluído

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	01/01/2018	Concluído

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
 Acesso em: https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 89c17969-3c4a-458a-b988-9c49d2152871

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

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



NOTAS EXPLICATIVAS

(De acordo com o item 6 e Anexos X e XIII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda	Imediato	Concluído

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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).

Edilson Tavares de Lima
Prefeito

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesso em: https://tcece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 89c17969-3c4a-458a-bb88-9c49d2152871