



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2020

ITEM 05

(Resolução TC Nº 112, de 9 de dezembro de 2020)

CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL JOAQUIM NABUCO
Rua Manoel Queiroz da Silva, 145, Torrinha, Cabo de Santo Agostinho, Pernambuco.
CEP: 54525-180
Telefone: (81) 3521-6645



Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SOR AIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-c825-486d-bde4-824c09d4f5c4



Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAYA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-c825-486d-bde4-824c09d4f5c4

Balanço Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

BFM

2020

Publicado em abril de 2021.





Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SOR AIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-c825-486d-bde4-824c09d4f5c4

BFM
2020

Balanço Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em abril de 2021





APRESENTAÇÃO

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

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

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020.

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

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

Analisando os dados do balanço, o saldo financeiro do exercício de 2020 foi de R\$ 421.705.751,91, que representa déficit de R\$ 41.183.993,42, se comparado com o saldo de R\$ 462.889.745,33 vindo do exercício anterior. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Prefeito

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAYA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-c825-486d-bde4-824c09d4f5c4

BFM
2020

Balanco Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Município do Cabo de Santo Agostinho

Praça Praça Ministro André Cavalcante, s/n - Centro - 54.505-320 - Cabo de Santo Agostinho/ PE
 CNPJ: 11.294.402/0001-62

Usuário: Osman Bruno Rodrigues

Chave de Autenticação
1429-7461-572

Página
1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

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

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) Nota 1	854.882.711,59	868.466.890,41	Despesa orçamentária (VI) Nota 6	769.026.317,01	772.015.785,53
Ordinária	643.437.961,57	667.316.067,54	Ordinária	538.625.293,37	521.944.421,65
Vinculada	297.177.452,77	296.352.359,31	Vinculada	230.401.023,64	250.071.363,88
Recursos vinculados à educação	127.742.606,23	129.781.638,53	Recursos vinculados à educação	136.739.005,63	145.256.090,41
Recursos vinculados à saúde	46.038.068,77	45.408.880,04	Recursos vinculados à saúde	57.564.569,49	38.437.891,43
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	87.520.949,00	104.513.454,57	Recursos vinculados à previdência social - RPPS	4.739.439,86	59.142.926,80
Recursos vinculados à Assistência Social	2.292.523,41	2.776.179,90	Recursos vinculados à Assistência Social	4.271.321,86	4.497.222,06
Outras destinações de recursos	33.583.305,36	13.872.206,27	Outras destinações de recursos	27.086.686,80	2.737.233,18
(-) Deduções da receita	85.732.702,75	95.201.536,44			
Ordinária	85.732.702,75	93.497.753,45			
Vinculada	0,00	1.703.782,99			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		1.703.782,99			
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
Transferências financeiras recebidas (II) Nota 2	243.206.098,19	250.343.892,14	Transferências financeiras concedidas (VII) Nota 7	243.206.098,19	250.343.892,14
Para execução orçamentária	174.089.379,60	185.912.797,95	Para execução orçamentária	174.089.379,60	185.912.797,95
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	69.116.718,59	64.431.094,19	Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	69.116.718,59	64.431.094,19
Recebimentos extraorçamentários (III) Nota 3	110.709.836,04	125.518.831,95	Pagamentos extraorçamentários (VIII) Nota 8	237.750.224,04	129.341.831,26
Inscrição de restos a pagar processados	2.061.440,95	14.112.800,01	Pagamento de restos a pagar processados	12.649.903,47	13.524.479,30
Inscrição de restos a pagar não processados	771.184,65	6.423.041,00	Pagamento de restos a pagar não processados	4.644.327,52	13.124.568,19
Depósitos restituíveis e valores vinculados	107.877.210,44	104.982.990,94	Depósitos restituíveis e valores vinculados	110.590.303,86	102.692.783,77
Outros Recebimentos Extraorçamentários		2.408,43	Outros Pagamentos Extraorçamentários	109.865.689,19	2.408,43
Saldo do exercício anterior (IV) Nota 4	462.889.745,33	370.261.639,76	Saldo para o exercício seguinte (IX) Nota 9	421.705.751,91	462.889.745,33
Caixa e equivalentes de caixa	144.962.887,21	136.726.650,60	Caixa e equivalentes de caixa	134.204.063,41	144.962.887,21
Investimentos e aplicações temporárias	315.958.370,60	231.566.501,64	Investimentos e aplicações temporárias	286.610.314,75	315.958.370,60
Depósitos restituíveis e valores vinculados Nota 5	1.968.487,52	1.968.487,52	Depósitos restituíveis e valores vinculados Nota 10	891.373,75	1.968.487,52
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	1.671.688.391,15	1.614.593.662,69	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	1.671.688.391,15	1.614.593.662,69

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho, Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho, Faculdade de Ciências Humanas do Cabo de Santo Agostinho, Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho, Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho, FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho, CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO, CABOPREV - FUNDO FINANCEIRO, Câmara Municipal do Cabo de Santo Agostinho.

LUÍZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO

Prefeito

CPF- 113.452.924-49

WILMAR PIRES BEZERRA

Contador

CRC PE 015662/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/epv/validador/validador.seam?codigoDoDocumento=9cc74772-7c825486d-bdc4-8244c09d41c4

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- 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.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFM é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

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

MODO 2

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

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

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

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

Ingressos		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita orçamentária (I) Nota 1	854.882.711,59	868.466.890,41
Ordinária	643.437.961,57	667.316.067,54
Vinculada	297.177.452,77	296.352.359,31
Recursos vinculados à educação	127.742.606,23	129.781.638,53
Recursos vinculados à saúde	46.038.068,77	45.408.880,04
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	87.520.949,00	104.513.454,57
Recursos vinculados à Assistência Social	2.292.523,41	2.776.179,90
Outras destinações de recursos	33.583.305,36	13.872.206,27
(-) Deduções da receita	85.732.702,75	95.201.536,44
Ordinária	85.732.702,75	93.497.753,45
Vinculada	0,00	1.703.782,99
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		1.703.782,99
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos		

Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesse em: https://eccc.tce-pe.gov.br/criar/validarDoc.aspx?codigo_documento=9ec74472-6825-4861-b0e4-824c09d4f5c4

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAILA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-8825-486d-bde4-824c09d4f5c4

Transferências financeiras recebidas (II) Nota 2	243.206.098,19	250.343.892,14
Para execução orçamentária	174.089.379,60	185.912.797,95
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	69.116.718,59	64.431.094,19
Recebimentos extraorçamentários (III) Nota 3	110.709.836,04	125.518.831,95
Inscrição de restos a pagar processados	2.061.440,95	14.112.800,01
Inscrição de restos a pagar não processados	771.184,65	6.423.041,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados	107.877.210,44	104.982.990,94
Outros Recebimentos Extraorçamentários		2.408,43
Saldo do exercício anterior (IV) Nota 4	462.889.745,33	370.261.639,76
Caixa e equivalentes de caixa	144.962.887,21	136.726.650,60
Investimentos e aplicações temporárias	315.958.370,60	231.566.501,64
Depósitos restituíveis e valores vinculados Nota 5	1.968.487,52	1.968.487,52
Outros rendimentos		
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	1.671.688.391,15	1.614.593.662,69

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de **R\$ 854.882.711,59**.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de **R\$ 174.089.379,60** e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de **R\$ 69.116.718,59**, ambas totalizando o valor de **R\$ 243.206.098,19**.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 110.709.836,04**, sendo **R\$ 107.877.210,44**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 2.832.625,60** relativo à inscrição dos restos a pagar. Não houve registros para outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de **R\$ 144.962.887,21**, além de **R\$ 315.958.370,60** em investimentos e aplicações temporárias. Foi incluído no saldo em espécie anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de **R\$ 315.958.370,60** do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como em conformidade com o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS: O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de **R\$ 1.968.487,52** e outros rendimentos de **R\$ 0,00**.

Valores em R\$ - Período: 01/01/2020 até 31/12/2020		
<i>Despesa realizada: Empenhada</i>		
Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa orçamentária (VI) Nota 6	769.026.317,01	772.015.785,53
Ordinária	538.625.293,37	521.944.421,65
Vinculada	230.401.023,64	250.071.363,88
Recursos vinculados à educação	136.739.005,63	145.256.090,41
Recursos vinculados à saúde	57.564.569,49	38.437.891,43
Recursos vinculados à previdência social - RPPS	4.739.439,86	59.142.926,80
Recursos vinculados à Assistência Social	4.271.321,86	4.497.222,06
Outras destinações de recursos	27.086.686,80	2.737.233,18

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAILA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 9ec74a72-6825-486d-bde4-824c09d4f5c4

Transferências financeiras concedidas (VII) Nota 7	243.206.098,19	250.343.892,14
Para execução orçamentária	174.089.379,60	185.912.797,95
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	69.116.718,59	64.431.094,19
Pagamentos extraorçamentários (VIII) Nota 8	237.750.224,04	129.341.831,26
Pagamento de restos a pagar processados	12.649.903,47	13.524.479,30
Pagamento de restos a pagar não processados	4.644.327,52	13.124.568,19
Depósitos restituíveis e valores vinculados	110.590.303,86	102.692.783,77
Outros Pagamentos Extraorçamentários	109.865.689,19	2.408,43
Saldo para o exercício seguinte (IX) Nota 9	421.705.751,91	462.889.745,33
Caixa e equivalentes de caixa	134.204.063,41	144.962.887,21
Investimentos e aplicações temporárias	286.610.314,75	315.958.370,60
Depósitos restituíveis e valores vinculados Nota 10	891.373,75	1.968.487,52
Outros rendimentos		
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	1.671.688.391,15	1.614.593.662,69

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de **R\$ 769.026.317,01**.

Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de **R\$ 243.206.098,19**.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R\$ 237.750.224,04**. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam **R\$ 17.294.230,99**, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam **R\$ 110.590.303,86**. Em outros pagamentos extraorçamentários, houve o registro de **R\$ 109.865.689,19** referente a perdas em investimentos no exercício.

Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de **R\$ 134.204.063,41**. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de **R\$ 286.610.314,75**. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2019 (**R\$ 460.921.257,81**), nota-se uma variação (negativa) na ordem de **R\$ 40.106.879,65**. Foi incluído no saldo em espécie para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de **R\$ 286.610.314,75** do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS: O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de **R\$ 891.373,75**. Não há registros para outros rendimentos.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFM.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
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 há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

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 FINANCEIRO, SE HOUVER:

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

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

g.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

g.2 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 2)	243.206.098,19	250.343.892,14	Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 6)	243.206.098,19	250.343.892,14
Para execução orçamentária	174.089.379,60	185.912.797,95	Para execução orçamentária	174.089.379,60	185.912.797,95
Recebido do Poder Executivo (Duodécimo)	37.952.368,32	32.474.972,88	Repasse ao Poder Legislativo (Duodécimo)	37.952.368,32	32.474.972,88
Recebido Poder Executivo (Inativos)	129.713,35	114.788,04	Repasse ao Poder Legislativo (Inativos)	129.713,35	114.788,04
Recebido do Poder Executivo (Pensionistas)	146.451,24	149.965,67	Repasse ao Poder Legislativo (Pensionistas)	146.451,24	149.965,67
Recebido da Prefeitura para o Fundo Municipal de Saúde	119.910.628,09	128.184.954,35	Repasse ao Fundo Municipal de Saúde	119.910.628,09	128.184.954,35
Recebido da Prefeitura para o Fundo Municipal de Assistência Social	8.717.488,75	11.366.449,32	Repasse ao Fundo Municipal de Assistência Social	8.717.488,75	11.366.449,32
Recebido da Prefeitura para o Fundo Municipal de Desenvolvimento Social	100.000,00	210.000,00	Repasse ao Fundo Municipal de Desenvolvimento Social	100.000,00	210.000,00
Recebido da Prefeitura para o Fundo Mun. Dir. da Criança e Adolescente	870.775,00	610.000,00	Repasse ao Fundo Mun. Dir. da Criança e Adolescente	870.775,00	610.000,00
Recebido da Prefeitura para o Cabo Prev - FF - (Licença Prêmio)		15.431,13	Repasse ao Cabo Prev - FF - (Licença Prêmio)		15.431,13
Recebido da Prefeitura para o Cabo Prev - FF - (Licença Prêmio)	3.067.504,50	8.760.652,21	Repasse ao Cabo Prev - FF - (Licença Prêmio)	3.067.504,50	8.760.652,21
Recebido da Prefeitura para o Cabo Prev - FF - (p/Fundo Financeiro)		841.275,82	Repasse ao Cabo Prev - FF - (p/Fundo Financeiro)		841.275,82
Recebido da Prefeitura para o Fundo Municipal de Assistência Social	311.545,33	198.315,98	Repasse ao Fundo Municipal de Assistência Social	311.545,33	198.315,98
Recebido da Prefeitura para o Fundo Mun. Dir. da Criança e Adolescente		217,80	Repasse ao Fundo Mun. Dir. da Criança e Adolescente		217,80
Recebido da Prefeitura para o Cabo Prev - FF - (p/Fundo Previdenciário)	1.588,87	241.224,70	Repasse ao Cabo Prev - FF - (p/Fundo Previdenciário)	1.588,87	241.224,70
Recebido da Prefeitura para a Faculdade de Ciências Humanas do Cabo	2.881.316,15	2.744.550,05	Repasse a Faculdade de Ciências Humanas do Cabo	2.881.316,15	2.744.550,05
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00	Independente da execução orçamentária - Intra OFSS	0,00	0,00
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	69.116.718,59	64.431.094,19	Para cobertura de déficit financeiro do RPPS	69.116.718,59	64.431.094,19
Recebido da Prefeitura para o Cabo Prev - FINANCEIRO	69.116.718,59	64.431.094,19	Repasse ao Cabo Prev - FINANCEIRO	69.116.718,59	64.431.094,19

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

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM.	17.447.426,05	0,00
1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.	15.059,01	0,00
1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96.	0,00	0,00
1.7.2.2.01.01.00 ICMS Estado	65.735.140,55	0,00
1.7.2.2.01.02.00 IPVA	2.322.855,45	0,00
1.7.2.2.01.04.00 IPI	212.221,69	0,00
1.3.2.8.10.00.00 Remunerações do RPPS	0,00	0,00
Total	85.732.702,75	0,00

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários e do RPPS. Desta forma, a receita bruta total foi de **R\$ 940.615.414,34**, enquanto as deduções somam **R\$ 85.732.702,75**, representando o valor líquido de **R\$ 854.882.711,59**.

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

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

Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAIA FERREIRA LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-882c-4864-bdc4-824e9d445c4

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAILA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-6825-486d-bde4-824c09d4f5c4

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):				
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 Executiva de Finanças e Arrecadação	31/12/2017	Concluído
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 Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Em andamento
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.	Instituto de Previdência	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	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.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	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.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORAILA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-6825-486d-bde4-824c09d4f5c4

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2018	Concluído
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.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	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.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Logística	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2020



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020)

Documento Assinado Digitalmente por: RIZELMA SORALIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO, WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9ec74a72-6825-486d-bde4-824c09d4f5c4

Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	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 Executiva de Finanças e Arrecadação	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).

LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
 Prefeito

WILMAR PIRES BEZERRA
 Contador
 CRC-PE Nº 015662/O-2