

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		61.831.086,68	53.430.618,22	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		36.015.176,85	31.498.909,58
TESOURO		58.165.758,73	52.235.112,30	TESOURO		33.231.516,90	30.982.043,16
GERAL		54.498.735,88	47.705.813,82	GERAL		33.231.516,90	30.980.648,16
GERAL TOTAL		0,00	1.487.205,59	ORDINARIO		0,00	1.395,00
ORDINARIO		3.667.022,85	3.042.092,89	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		2.783.659,95	516.866,42
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		3.665.327,95	1.195.505,92	GERAL		2.783.659,95	516.866,42
GERAL		3.665.327,95	1.195.505,92	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		20.454.404,19	20.779.808,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		196.449,09	2.153.285,81	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		20.454.404,19	20.779.808,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		196.449,09	2.153.285,81	REPASSE CONCEDIDO		20.454.404,19	20.779.808,00
REPASSE RECEBIDO		196.449,09	2.153.285,81	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.169.946,16	2.998.548,90
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.566.530,38	2.553.294,58	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.645.725,82	1.779.485,26
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		39.800,00	1.322.188,76	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.500,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.500,00	RP PROCESSADOS PAGOS		1.644.225,82	1.779.485,26
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		39.800,00	1.320.688,76	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.444.345,60	1.175.848,30
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.434.881,40	1.198.567,84	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		806.942,78	689.728,45
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		839.490,54	680.269,70	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.608,48	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.658,84	26.438,16	PENSÃO ALIMENTÍCIA		51.475,06	49.157,83
PENSÃO ALIMENTÍCIA		51.475,06	46.573,30	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.318,00	3.648,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.090,00	3.458,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		567.154,72	421.257,97
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		527.299,15	429.655,32	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.846,56	12.056,05
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.867,81	12.173,36	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		79.874,74	43.215,34
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		91.848,98	32.537,98	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		53.670,30	31.014,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		60.549,25	25.733,98	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		26.195,73	12.200,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		31.299,73	6.803,09	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		8,71	0,10
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,91	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.676.745,15	3.722.206,20
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.722.206,20	862.274,07	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.676.745,15	3.722.206,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.722.206,20	862.274,07	CAIXA		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		7.676.745,15	3.722.206,20
CONTA ÚNICA		3.722.206,20	862.274,07	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		67.316.272,35	58.999.472,68	TOTAL		67.316.272,35	58.999.472,68

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=8800415e-1b04-4e65-b7db-1a13f47cfd83

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2020

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOUREO	66.808.006,20	8.642.247,47	58.165.758,73	61.150.756,00	8.915.643,70	52.235.112,30
1 ORDINARIO	3.667.022,85	0,00	3.667.022,85	3.042.092,89	0,00	3.042.092,89
100 GERAL TOTAL			0,00	1.487.205,59		1.487.205,59
110 GERAL	63.140.983,35	8.642.247,47	54.498.735,88	56.621.457,52	8.915.643,70	47.705.813,82
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADO	3.665.327,95	0,00	3.665.327,95	1.195.505,92	0,00	1.195.505,92
S						
110 GERAL	3.665.327,95	0,00	3.665.327,95	1.195.505,92	0,00	1.195.505,92
TOTAL	70.473.334,15	8.642.247,47	61.831.086,68	62.346.261,92	8.915.643,70	53.430.618,22

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 110, 09 DE DEZEMBRO DE 2020
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Paudalho
- b) **CNPJ:** 11.097.383/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia. Período de Gestão – 01/01/2017 a 31/12/2020.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.933 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2020 à 31/12/2020
- II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software
- IV – **Endereço do portal da transparência:**
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura municipal de Paudalho uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:**
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:**
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo 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.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 1	61.831.086,68	53.430.618,22
TESOURO - NOTA 2	58.165.758,73	52.235.112,30
GERAL	54.498.735,88	47.705.813,82
GERAL TOTAL	0,00	1.487.205,59
ORDINÁRIO – NOTA 3	3.667.022,85	3.042.092,89
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	3.665.327,95	1.195.505,92
GERAL	3.665.327,95	1.195.505,92
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 4	196.449,09	2.153.285,81
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	196.449,09	2.153.285,81
REPASSE RECEBIDO	196.449,09	2.153.285,81
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS – NOTA 5	1.566.530,38	2.553.294,58



INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR – NOTA 6	39.800,00	1.322.188,76
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	1.500,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	39.800,00	1.320.688,76
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 7	1.434.881,40	1.198.567,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	839.490,54	680.269,70
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.658,84	26.438,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA	51.475,06	46.573,30
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.090,00	3.458,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	527.299,15	429.655,32
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.867,81	12.173,36
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	91.848,98	32.537,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	60.549,25	25.733,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	31.299,73	6.803,09
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,91
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR – NOTA 8	3.722.206,20	862.274,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.722.206,20	862.274,07
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	3.722.206,20	862.274,07
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	67.316.272,35	58.999.472,68

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2020, o montante de receita orçamentária somou R\$ 61.831.086,68. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 53.430.618,22, representando um aumento de 15,72%.

Nota 02 – Receita Tesouro: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2020 totalizaram R\$ 58.165.758,73, representando um aumento em comparação a 2019 na proporção de 11,05%, no total de R\$ 52.377.139,79.

Nota 03 – Receita Ordinária: A receita ordinária é aquela à disposição do Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2020, totalizou R\$ 3.667.022,85, apresentando um aumento na proporção de 20,54% em comparação ao exercício de 2019, que totalizou R\$ 3.042.092,89.

Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 196.449,09, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 05 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 2,32% do total geral e equivalem a R\$ 1.566.530,38, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários



Nota 06 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2020 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 39.800,00, não houve Restos a Pagar Não Processados, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 07 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2020 R\$ 1.434.881,40, destacando-se as Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 839.490,54, que representa 70,92% do total do grupo.

Nota 08 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 3.722.206,20, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 3.722.206,20.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 9	36.015.176,85	31.498.909,58
TESOURO - NOTA 10	33.231.516,90	30.982.043,16
GERAL	33.231.516,90	30.980.648,16
ORDINARIO	0,00	1.395,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	2.783.659,95	516.866,42
GERAL	2.783.659,95	516.866,42
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS – NOTA 11	20.454.404,19	20.779.808,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	20.454.404,19	20.779.808,00
REPASSE CONCEDIDO	20.454.404,19	20.779.808,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 12	3.169.946,16	2.998.548,90
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR – NOTA 13	1.645.725,82	1.779.485,26
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.500,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	1.644.225,82	1.779.485,26
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 14	1.444.345,60	1.175.848,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	806.942,78	689.728,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4.608,48	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	51.475,06	49.157,83
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.318,00	3.648,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	567.154,72	421.257,97
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	11.846,56	12.056,05
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	79.874,74	43.215,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	53.670,30	31.014,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	26.195,73	12.200,70
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	8,71	0,10
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE – NOTA 15	7.676.745,15	3.722.206,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.676.745,15	3.722.206,20
CAIXA	0,00	0,00



CONTA ÚNICA	7.676.745,15	3.722.206,20
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	67.316.272,35	58.999.472,68

Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2020 as despesas orçamentárias somaram R\$ 36.015.176,85. Houve um aumento na proporção de 14,33% comparado ao exercício de 2019.

Nota 10 – Despesas do Tesouro: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 33.231.516,90 em despesas vinculadas, ressaltando as despesas Gerais na proporção de 100,00%, correspondente a R\$ 33.231.516,90.

Nota 11 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 20.454.404,19, composto por repasses concedidos.

Nota 12 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 3.169.946,16 composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 13 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2020 o montante de R\$ 1.645.725,82, compondo esse valor R\$ 1.644.225,82, referente a Restos a Pagar Processados e R\$ 1.500,00, de Restos a Pagar Não Processados, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 14 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 1.444.345,60, destacando-se as Contribuições ao RGPS no valor de R\$ 806.942,78, que corresponde a 55,87% do total do grupo.

Nota 15 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 7.676.745,15, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 7.676.745,15. Em comparação ao exercício de 2019, houve um aumento de 106,24%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES



Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 6.425.489,80	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 6.437,57	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 6.431.927,37	R\$ -
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS e IPI	R\$ 1.773.877,40	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 436.442,70	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 2.210.320,10	R\$ -
	TOTAL	R\$ 8.642.247,47	R\$ -

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP	
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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 receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	01/01/2023	
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
		CONTADOR	01/01/2023	
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
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
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!