

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

1 of 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS**

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.930.805,00</b>	<b>4.215.036,86</b>
TESOURO		14.359,85	39.428,56
SAÚDE	1	130,84	386,41
SAÚDE-GERAL	1	14.229,01	39.042,15
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		44.398,12	0,00
SAÚDE	1	44.398,12	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO SUS		4.836.022,03	3.874.068,30
SAÚDE	1	4.836.022,03	3.874.068,30
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS - SAÚDE	1	36.025,00	301.540,00
SAÚDE	1	36.025,00	301.540,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.823.072,31</b>	<b>4.526.077,86</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	4.823.072,31	4.526.077,86
REPASSE RECEBIDO		1.257.083,47	1.382.782,79
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>527.959,28</b>	<b>532.302,45</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	2.575,60
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	527.959,28	529.726,85
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	711.931,02	814.443,43
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	144.878,29	162.086,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	163.147,87	180.654,63
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3	194.164,77	212.491,47
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	14.778,47	4.235,53
ISS	3	31.503,39	61.665,63
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	0,00
OUTROS DEPOSITOS	3	5.636,48	6.195,22
PENSAO ALIMENTICIA	3	155.180,69	182.539,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	2.641,06	4.575,27
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	17.193,17	36.036,91
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3	10.279,84	31.735,52
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			
FAMILIA PAGO			
VALORES EM TRÁNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	6.913,33	4.301,39
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>692.667,81</b>	<b>213.243,62</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	692.667,81	213.243,62
CAIXA	4	0,00	213.243,62
CONTA ÚNICA	4	692.667,81	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>11.703.628,59</b>	<b>10.337.141,13</b>
<b>DEPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>10.148.677,19</b>	<b>7.648.594,17</b>
TESOURO		7.213.718,04	6.299.077,57
SAÚDE	5	1.434.581,62	23.708,82
SAÚDE-GERAL	5	5.779.136,42	6.275.368,75
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		1.502.654,65	10.567,20
SAÚDE	5	1.468.121,91	10.567,20
SAÚDE-GERAL	5	34.532,74	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO SUS		1.432.304,50	1.338.949,40
SAÚDE	5	1.407.203,08	1.142.473,46
SAÚDE-GERAL	5	25.101,42	196.475,94
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.491.531,52</b>	<b>1.995.879,15</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		657.829,77	1.064.859,81
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	2.545,60	103.868,02
RP PROCESSADOS PAGOS	7	655.284,17	960.991,79
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	737.681,71	826.852,72
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	147.842,25	144.342,72
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	7	166.130,78	179.417,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	207.061,54	220.167,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	16.731,00	76.163,80
OUTROS DEPOSITOS	7	19.672,91	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	7	7.017,18	5.937,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	167.897,32	198.429,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	5.328,73	2.394,30
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		96.020,04	104.166,62
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	7	0,00	1.600,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	7	25.996,16	24.137,67
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	0,00	131,20
VALORES EM TRÁNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	70.023,88	78.297,75
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>63.419,88</b>	<b>692.667,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	63.419,88	692.667,81
CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	8	63.419,88	692.667,81



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

2 of 2

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

INGRESSOS		DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>							
		8	0,00			0,00	0,00
<b>TOTAL</b>						<b>11.703.628,59</b>	<b>10.337.141,13</b>



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE  
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1da4d84-5d5f-44d0-81d7-225c36d03078

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



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO LAFIETDA MATTIA ALBUQUERQUE  
Acesse em: https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.semmCodigo.do.docueng-99.docid8-5d5f-44d0-81d7-225c-26403078

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1.Nome da entidade:</b> FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS
<b>a.2.CNPJ:</b> 09.102.679/00001-02
<b>a.3.Natureza jurídica da entidade:</b> 120-1 – FUNDO PÚBLICO
<b>a.4.Principais atividades da entidade:</b> 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais
<b>a.5.Domicílio da entidade:</b> Rua Duque de caxias, 15 – Centro – CEP: 55.750-000
<b>a.6.Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> Ao Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “Fundo Público”, sendo sua atividade principal classificada como: “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 1041/2019, de 27 de Novembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2020). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) demais receitas.
<b>a.7.Dados do Gestor:</b> Nome: Nataly Rinnelly Barbosa Pereira Moura Cargo: Secretária de Saúde. Período de gestão: 01/12/2018 a 30/04/2020. Washington Luis Chaves da Rocha. Cargo: Secretário de Saúde. Período de gestão: 30/04/2020 a 31/12/2020
<b>a.8.Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Cynthia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: <a href="mailto:cynthia_mayara@hotmail.com">cynthia_mayara@hotmail.com</a>
<b>a.9.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a 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.
<b>a.10.Nome do Software da contabilidade</b> SCPI 9- SISTEMA DE CONTABILIDADE PÚBLICA INTEGRADA – FIORILLI
<b>a.11.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros.

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

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
<b>b.2.Bases de mensuração utilizadas:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.</li><li>• A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.</li></ul>



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHEUDA MATTIA ALBI, JONATHE FERREIRA DE OLIVEIRA  
Assinado em: 2020/12/31 14:40:08  
URL para verificar a validade das assinaturas: https://br.scribd.com/documentos/544408147-25586603078-1da4d845d5f-4440-81d7-25586603078

- Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis, valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizada a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serve para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo de contas 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 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 BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

**MODO 1**

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

**MODO 2**

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

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

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

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

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre 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	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.930.805,00</b>	<b>4.215.036,86</b>
<u>TESOURO</u>		<u>14.359,85</u>	<u>39.428,56</u>
SAÚDE	1	130,84	386,41
SAÚDE-GERAL	1	14.229,01	39.042,15
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>44.398,12</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE	1	44.398,12	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>		<u>4.836.022,03</u>	<u>3.874.068,30</u>
SAÚDE	1	4.836.022,03	3.874.068,30
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - SAUDE</u>		<u>36.025,00</u>	<u>301.540,00</u>
SAUDE	1	36.025,00	301.540,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.823.072,31</b>	<b>4.526.077,86</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.823.072,31</u>	<u>4.526.077,86</u>
REPASSE RECEBIDO	2	4.823.072,31	4.526.077,86
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.257.083,47</b>	<b>1.382.782,79</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>527.959,28</u>	<u>532.302,45</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	2.575,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	527.959,28	529.726,85
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>711.931,02</u>	<u>814.443,43</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	144.878,29	162.086,30
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3	163.147,87	180.654,63
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	194.164,77	212.491,47
ISS	3	14.778,47	4.235,53
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	31.503,39	61.665,63
OUTROS DEPÓSITOS	3	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	5.636,48	6.195,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	155.180,69	182.539,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	2.641,06	4.575,27
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>17.193,17</u>	<u>36.036,91</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	10.279,84	31.735,52
FAMÍLIA PAGO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	6.913,33	4.301,39
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>692.667,81</b>	<b>213.243,62</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>692.667,81</u>	<u>213.243,62</u>
CAIXA	4	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	692.667,81	213.243,62
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>11.703.628,59</b>	<b>10.337.141,13</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 4.930.805,00.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 4.823.072,31.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.257.083,47, sendo R\$ 527.959,28 decorrentes de Inscrição de Restos a Pagar, R\$ 711.931,02, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculado e R\$ 17.193,17 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 692.667,81. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 692.667,81.



**DISPÊNDIOS**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>10.148.677,19</b>	<b>7.648.594,17</b>
<u>TESOURO</u>		<u>7.213.718,04</u>	<u>6.299.077,57</u>
SAÚDE	5	1.434.581,62	23.708,82
SAÚDE-GERAL	5	5.779.136,42	6.275.368,75
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>1.502.654,65</u>	<u>10.567,20</u>
SAÚDE	5	1.468.121,91	10.567,20
SAÚDE-GERAL	5	34.532,74	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>		<u>1.432.304,50</u>	<u>1.338.949,40</u>
SAÚDE	5	1.407.203,08	1.142.473,46
SAÚDE-GERAL	5	25.101,42	196.475,94
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.491.531,52</b>	<b>1.995.879,15</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>657.829,77</u>	<u>1.064.859,81</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	2.545,60	103.868,02
RP PROCESSADOS PAGOS	7	655.284,17	960.991,79
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>737.681,71</u>	<u>826.852,72</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	147.842,25	144.342,72
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	7	166.130,78	179.417,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	207.061,54	220.167,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	16.731,00	76.163,80
OUTROS DEPÓSITOS	7	19.672,91	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	7.017,18	5.937,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	167.897,32	198.429,31
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	5.328,73	2.394,30
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>96.020,04</u>	<u>104.166,62</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	7	0,00	1.600,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	25.996,16	24.137,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	0,00	131,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	70.023,88	78.297,75
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>63.419,88</b>	<b>692.667,81</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>63.419,88</u>	<u>692.667,81</u>
CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	8	63.419,88	692.667,81

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 10.148.677,19.

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.491.531,52. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 657.829,77, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 737.681,71 e R\$ 96.020,04 decorrentes de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 63.419,88.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

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

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

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

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	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 extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE N° 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

**h.2. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem eventuais ajustes.

**h.3 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>4.823.072,31</b>	<b>4.526.077,86</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>4.823.072,31</b>	<b>4.526.077,86</b>
<b>REPASSE RECEBIDO</b> 2	<b>4.823.072,31</b>	<b>4.526.077,86</b>

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**

Para Execução Orçamentária R\$ 4.823.072,31  
 Independente da Execução Orçamentária – Intra OFSS R\$ 0,00  
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):**

Para Execução Orçamentária R\$ 0,00  
 Independente da Execução Orçamentária Intra OFSS R\$ 0,00  
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN n° 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP.	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP.	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: ANITA MARY DA GOMES DOS SANTOS, PRIMEI-RO TAPETE DA MATTA ALBUQUERQUE. Assinado em: https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo\_documento=134485656174408072536603078

Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP;	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP.	Assessoria	31/12/2014	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2021	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Prefeito/Finança s/ Tesouraria	31/12/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2021	Em andamento
Contratação de sistema para registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finança s/ Tesouraria	31/12/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2021	Em andamento
Contratação de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Prefeito/Finança s/ Tesouraria	31/12/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Metodologia de reconhecimento da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2015	Concluída
Contratação de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Prefeito/Finança s/ Tesouraria	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

Documento assinado eletronicamente por BRUNO DA SILVA GOMES S.A. em 31/12/2021 às 14:48:50, com código de verificação 4081d74256640888.



Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões;	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes;	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Aquisição/Aquisição de sistema de controle Patrimonial;	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controle Patrimonial	31/12/2020	Concluída
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado.	Controle patrimonial	31/12/2020	Concluída
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos;	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc. Dos elementos patrimoniais.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Aquisição\Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura;	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura.	Prefeito/Controle Patrimonial	31/12/2023	Em andamento
Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura;	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark".	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade.	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura;	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura.	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura.	Assessoria Sistema	31/12/2023	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



Documento Assinado Digitalmente por: JAPHEITA MATTIA ABUQUENQUE  
 Aceite em: https://etec.ce.pa.gov.br/eppl/Doc/sempCodif/Doc/Documento:11444081d722563603070

Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial	31/12/2023	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Prefeito/ Controle Patrimonial/ Assessoria	31/12/2023	Concluída
Evidenciação contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente.	Controle Patrimonial/ Assessoria Contábil	31/12/2023	Concluída
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/ Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações	Financeiro/ Assessoria	31/12/2015	Concluída



Documento assinado eletronicamente em 31/12/2023 às 14:55:44h - Selo de Autenticidade: 11111111-1111-1111-1111-111111111111  
 Assessoria Contábil - Prefeitura Municipal de São Carlos - Minas Gerais  
 Documento assinado eletronicamente em 31/12/2023 às 14:55:44h - Selo de Autenticidade: 11111111-1111-1111-1111-111111111111  
 Assessoria Contábil - Prefeitura Municipal de São Carlos - Minas Gerais

das obrigações com fornecedores por competência;	com fornecedores por competência;			
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência;	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência;	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2021	andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência;	Assessoria	31/12/2021	andamento
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência;	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	iniciada
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Controle Patrimonial Financeiro/Assessoria	31/12/2021	iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Assessoria	31/12/2021	iniciada
Evidenciação contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	iniciada
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Assessoria	31/12/2021	Não iniciada
Evidenciação contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Devidamente evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída




Documento Assinado Digitalmente em 31/12/2021 às 14:44:48.11 por: ANTONIO CARLOS DE SOUZA JUNIOR, CPF: 036.515.744-81, ID: 722233603078

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque\Almoxarifado Independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração/ Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2022	Concluída
Contratação de Sistema Informatizado para controle de estoque/almoxarifado.	Estoque/almoxarifado controlado através de Sistema informatizado.	Prefeito/ Administração /Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2022	Concluída
Ajuste do Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores;	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2022	Concluída
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
Elaboração de procedimentos para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Processo e Sistema Patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP..	Controle Patrimonial/ Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Patrimonial baseado nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Assessoria	31/12/2021	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Operações de Crédito escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP.	Plano de Contas Convergado	Finanças/ Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2015	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de	Finanças/tesour	31/12/201	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIA MARIA GONCALVES SANTANA BRUNO JAPETA DA MATA ALBUQUERQUE  
 Aceite em: https://www.tce.pe.gov.br/epi/assinatura/DocAssinatura.asp?CodigoDoc=14440112256608078

	acordo com as novas normas	aria/contabilida de	5	
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilida de	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilida de	31/12/2014	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilida de	31/12/2016	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilida de	31/12/2016	Concluída
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Aquisição/Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados.	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício.	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de regra/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída

Documento Assinado Digitalmente  
 Assinatura: https://cert.br.gov.br/...  
 Documento assinado eletronicamente por: GABRIELA MARIANA GOMES DOS SANTOS  
 em 11/01/2018 às 14:44:08.11-22536633078