

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)



GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>31.817.628,68</b>	<b>26.102.460,77</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>29.772.792,94</b>	<b>24.577.653,21</b>
<u>TESOURO</u>		<u>18.460.035,92</u>	<u>14.503.685,76</u>	<u>TESOURO</u>		<u>20.016.690,62</u>	<u>14.898.077,42</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	765,74	49.895,25	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	917.313,16	755.684,88
GERAL	1	18.419.841,62	14.430.080,03	EDUCAÇÃO	5	1.834.406,30	1.393.280,07
ORDINARIO	1	0,00	16.045,95	GERAL	5	10.965.893,59	7.266.047,71
SAÚDE	1	386,41	7.664,53	SAÚDE	5	23.708,82	0,00
SAÚDE-GERAL	1	39.042,15	0,00	SAÚDE-GERAL	5	6.275.368,75	5.483.064,76
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>331.142,14</u>	<u>213.744,43</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>16.810,50</u>	<u>641.459,59</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	74.962,50	95.947,50	GERAL	5	16.810,50	641.459,59
GERAL	1	250.918,59	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>926.232,98</u>	<u>288.108,98</u>
GERAL TOTAL	1	5.261,05	113.279,89	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	54.569,20	99.508,47
SAÚDE	1	0,00	4.517,04	EDUCAÇÃO	5	855.935,58	171.547,57
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>14.940,00</u>	<u>119.940,05</u>	GERAL	5	5.161,10	15.662,94
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	14.940,00	119.940,05	SAÚDE	5	10.567,20	1.390,00
<u>FUNDEB</u>		<u>6.951.728,33</u>	<u>6.187.341,24</u>	<u>FUNDEB</u>		<u>6.332.386,46</u>	<u>6.134.347,91</u>
FUNDEB	1	6.951.728,33	6.187.341,24	EDUCAÇÃO	5	37.646,04	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>		<u>1.426.145,93</u>	<u>999.080,44</u>	FUNDEB 40%	5	1.691.340,62	1.631.016,50
EDUCAÇÃO	1	625.199,16	999.080,44	FUNDEB 60%	5	4.603.399,80	4.014.004,34
GERAL	1	800.946,77	0,00	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	5	0,00	489.327,07
<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>		<u>3.874.068,30</u>	<u>3.063.388,84</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>		<u>1.010.410,44</u>	<u>730.220,94</u>
SAÚDE	1	3.874.068,30	3.063.388,84	EDUCAÇÃO	5	1.010.410,44	730.220,94
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - EDUCAÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>484.440,07</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>		<u>1.338.949,40</u>	<u>1.737.884,09</u>
EDUCAÇÃO	1	0,00	484.440,07	SAÚDE	5	1.142.473,46	1.581.325,51
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - SAUDE</u>		<u>301.540,00</u>	<u>289.207,77</u>	SAÚDE-GERAL	5	196.475,94	156.558,58
SAÚDE	1	301.540,00	289.207,77	<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		<u>131.312,54</u>	<u>147.554,28</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		<u>458.028,06</u>	<u>241.632,17</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	131.312,54	147.554,28
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	458.028,06	241.632,17	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>6.580.302,95</b>	<b>6.652.367,74</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>5.387.063,55</b>	<b>3.766.998,12</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.580.302,95</u>	<u>6.652.367,74</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>5.387.063,55</u>	<u>3.766.998,12</u>	REPASSE CONCEDIDO	6	6.580.302,95	6.652.367,74
REPASSE RECEBIDO	2	5.387.063,55	3.766.998,12	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>6.267.551,01</b>	<b>5.387.124,19</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>6.040.618,85</b>	<b>6.913.832,79</b>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.329.113,17</u>	<u>2.749.592,57</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.009.907,83</u>	<u>4.064.569,20</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	627.229,23	539.604,51
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	135.038,10	1.324.439,29	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.701.883,94	2.209.988,06
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.874.869,73	2.740.129,91	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.704.748,68</u>	<u>2.459.926,40</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.877.620,33</u>	<u>2.672.858,00</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	303.113,74	266.230,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	350.240,56	256.029,29	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	7	179.417,96	133.561,22
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3	180.654,63	141.781,43	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	280.722,67	150.350,77
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	340.085,64	314.295,54	ISS	7	2.894,74	0,00
ISS	3	39.641,13	20.887,94				

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHEIT DA MATA ALBUQUERQUE

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)



GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	100.570,84	33.090,81	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	86.108,33	65.599,73
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	19.113,39	21.339,10	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	18.443,47	21.665,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.052.422,38	1.107.490,76	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.107.685,63	1.048.899,97
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	8.062,48	11.077,91	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	5.480,34	7.031,27
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	786.829,28	766.865,22	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	720.881,80	766.587,63
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>153.090,69</b>	<b>176.405,59</b>	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>233.689,16</b>	<b>177.605,22</b>
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	3	0,00	1.896,08	AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	7	1.420,86	5.608,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3	0,00	1.341,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	7	1.600,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	83.830,74	128.287,18	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	76.961,33	62.662,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	58.378,03	22.052,38	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	75.409,22	50.886,28
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	10.881,92	22.828,28	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	78.297,75	58.448,07
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>815.459,31</b>	<b>649.312,77</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.440.123,49</b>	<b>815.459,31</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>815.459,31</b>	<b>649.312,77</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.440.123,49</b>	<b>815.459,31</b>
BANCOS	4	0,00	51.093,91	CAIXA	8	42,78	315,41
CAIXA	4	315,41	42,78	CONTA ÚNICA	8	1.440.080,71	815.143,90
CONTA ÚNICA	4	815.130,82	598.176,08	REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	8	0,00	0,00
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	4	13,08	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>44.060.770,39</b>	<b>37.432.604,45</b>	<b>TOTAL</b>		<b>44.060.770,39</b>	<b>37.432.604,45</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE  
 Acesso em: https://atlas.tcepe.gov.br/emp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 020d5b75-943f-4ee8-9a88-97f51692397f

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS  
NOTAS EXPLICATIVAS  
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 026241/O-9

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1.Nome da entidade:</b> PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
<b>a.2.CNPJ:</b> 11.361.870/0001-02
<b>a.3.Natureza jurídica da entidade:</b> 124-4 MUNICIPIO
<b>a.4.Principais atividades da entidade:</b> 84.11-6-00 - Administração pública em geral
<b>a.5.Domicílio da entidade:</b> Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000
<b>a.6.Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Prefeitura Municipal de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4-02-10-72-91-31-4ee8-9a88-9716-692397f “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 1005/2018, de 28 de Novembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2019). 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) e demais receitas.
<b>a.7.Dados do Gestor:</b> Nome: Bruno Japhet da Matta Albuquerque. Cargo: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
<b>a.8.Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: <a href="mailto:cyntia_mayara@hotmail.com">cyntia_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.Endereço eletrônico do portal da transparência</b> <a href="http://www.ferreiros.pe.gov.br">www.ferreiros.pe.gov.br</a>
<b>a.12.Consolidação das demonstrações contábeis:</b> A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Executivo do Município de Ferreiros, bem como os órgãos da administração direta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1) Prefeitura Municipal; 2) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 3) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 4) Fundo Municipal da Infância e da Juventude 5) Fundo Municipal de Desenvolvimento Social - FEM

## b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:



### b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta contabilidade aplicada ao setor público.

### b.2. Bases de mensuração utilizadas:

- 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.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi 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 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 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 31/12/2019  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>31.817.628,68</b>	<b>26.102.460,77</b>
<u>TESOURO</u>		<u>18.460.035,92</u>	<u>14.503.685,76</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	765,74	49.895,25
GERAL	1	18.419.841,62	14.430.080,03
ORDINARIO	1	0,00	16.045,95
SAÚDE	1	386,41	7.664,53
SAÚDE-GERAL	1	39.042,15	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>331.142,14</u>	<u>213.744,43</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	74.962,50	95.947,50
GERAL	1	250.918,59	0,00
GERAL TOTAL	1	5.261,05	113.279,89
SAÚDE	1	0,00	4.517,04
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>14.940,00</u>	<u>119.940,05</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	14.940,00	119.940,05
<u>FUNDEB</u>		<u>6.951.728,33</u>	<u>6.187.341,24</u>
FUNDEB	1	6.951.728,33	6.187.341,24
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>		<u>1.426.145,93</u>	<u>999.080,44</u>
EDUCAÇÃO	1	625.199,16	999.080,44
GERAL	1	800.946,77	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>		<u>3.874.068,30</u>	<u>3.063.388,84</u>
SAÚDE	1	3.874.068,30	3.063.388,84
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - EDUCAÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>484.440,07</u>
EDUCAÇÃO	1	0,00	484.440,07
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - SAUDE</u>		<u>301.540,00</u>	<u>289.207,77</u>
SAÚDE	1	301.540,00	289.207,77
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		<u>458.028,06</u>	<u>241.632,17</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	458.028,06	241.632,17
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>5.387.063,55</b>	<b>3.766.998,12</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.387.063,55</u>	<u>3.766.998,12</u>
REPASSE RECEBIDO	2	5.387.063,55	3.766.998,12
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>6.040.618,85</b>	<b>6.913.832,79</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.009.907,83</u>	<u>4.064.569,20</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	135.038,10	1.324.439,29
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.874.869,73	2.740.129,91
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.877.620,33</u>	<u>2.672.858,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	350.240,56	256.029,29
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3	180.654,63	141.781,43
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	340.085,64	314.295,54
ISS	3	39.641,13	20.887,94
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	100.570,84	33.090,81
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	19.113,39	21.339,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.052.422,38	1.107.490,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	8.062,48	11.077,91
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	786.829,28	766.865,22
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>153.090,69</u>	<u>176.405,59</u>
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	3	0,00	1.896,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3	0,00	1.341,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	83.830,74	128.287,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	58.378,03	22.052,38
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	10.881,92	22.828,28
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>815.459,31</b>	<b>649.312,77</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>815.459,31</u>	<u>649.312,77</u>
BANCOS	4	0,00	51.093,91
CAIXA	4	315,41	42,78
CONTA ÚNICA	4	815.130,82	598.176,08
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	4	13,08	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>44.060.770,39</b>	<b>37.432.604,45</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 31.817.628,68.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 5.387.063,55.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.040.618,85, sendo R\$ 3.009.907,83 relativo a inscrição de restos a pagar, R\$ 2.877.630,33 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 153.090,69 de Outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 815.459,31.



## DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>29.772.792,94</b>	<b>24.577.653,21</b>
<b>TESOURO</b>		<b>20.016.690,62</b>	<b>14.898.077,42</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	917.313,16	755.684,88
EDUCAÇÃO	5	1.834.406,30	1.393.280,07
GERAL	5	10.965.893,59	7.266.047,71
SAÚDE	5	23.708,82	0,00
SAÚDE-GERAL	5	6.275.368,75	5.483.064,76
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>		<b>16.810,50</b>	<b>641.459,59</b>
GERAL	5	16.810,50	641.459,59
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>		<b>926.232,98</b>	<b>288.108,98</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	54.569,20	99.508,47
EDUCAÇÃO	5	855.935,48	171.547,57
GERAL	5	5.161,10	15.662,94
SAÚDE	5	10.567,20	1.390,00
<b>FUNDEB</b>		<b>6.332.386,46</b>	<b>6.134.347,91</b>
EDUCAÇÃO	5	37.646,04	0,00
FUNDEB 40%	5	1.691.340,62	1.631.016,50
FUNDEB 60%	5	4.603.399,80	4.014.004,34
RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	5	0,00	489.327,07
<b>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>		<b>1.010.410,44</b>	<b>730.220,94</b>
EDUCAÇÃO	5	1.010.410,44	730.220,94
<b>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</b>		<b>1.338.949,40</b>	<b>1.737.884,09</b>
SAÚDE	5	1.142.473,46	1.581.325,51
SAÚDE-GERAL	5	196.475,94	156.558,58
<b>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</b>		<b>131.312,54</b>	<b>147.554,28</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	131.312,54	147.554,28
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>6.580.302,95</b>	<b>6.652.367,74</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>6.580.302,95</b>	<b>6.652.367,74</b>
REPASSE CONCEDIDO	6	6.580.302,95	6.652.367,74
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>6.267.551,01</b>	<b>5.387.124,19</b>
<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>3.329.113,17</b>	<b>2.749.592,57</b>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	627.229,23	539.604,51
RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.701.883,94	2.209.988,06
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>2.704.748,68</b>	<b>2.459.926,40</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	303.113,74	266.230,43
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	7	179.417,96	133.561,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	280.722,67	150.350,77
ISS	7	2.894,74	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	86.108,33	65.599,73
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	18.443,47	21.665,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	1.107.685,63	1.048.899,97
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	5.480,34	7.031,27
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	720.881,80	766.587,63
<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>233.689,16</b>	<b>177.605,22</b>
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	7	1.420,86	5.608,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	7	1.600,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	76.961,33	62.662,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	75.409,22	50.886,28
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	78.297,75	58.448,02
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.440.123,49</b>	<b>815.459,31</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.440.123,49</b>	<b>815.459,31</b>
CAIXA	8	42,78	315,41
CONTA ÚNICA	8	1.440.080,71	815.143,90
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	8	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>44.060.770,39</b>	<b>37.432.604,45</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 29.772.792,94.

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 6.580.302,95.

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 6.267.551,01. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 3.329.113,17, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 2.704.748,68 e outros pagamentos extraorçamentários somam R\$ 233.689,16.

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 1.440.123,49. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 815.459,31), nota-se uma variação (positiva) na ordem de R\$ 624.664,18.





Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MARIA FARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAQUET DAMATA ALBUQUERQUE  
 Acesso em: https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.shtm Código do documento: 0200dfb75f943f4e9c9a889f15189297f

**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 ativos 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 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 ESTÃO DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
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 de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 067/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

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

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

**h.2.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 extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

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

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>5.387.063,55</b>	<b>3.766.998,12</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>5.387.063,55</b>	<b>3.766.998,12</b>
<b>REPASSE RECEBIDO</b>	<b>5.387.063,55</b>	<b>3.766.998,12</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>6.580.302,95</b>	<b>6.652.367,74</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</b>	<b>6.580.302,95</b>	<b>6.652.367,74</b>

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**

Para Execução Orçamentária R\$ 5.387.063,55

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\$ 6.580.302,95  
 Independente da Execução Orçamentária Intra OFSS R\$ 0,00  
 Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MACHADO DE SALES  
 Acesse em: https://stec.cece.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento\_020d551-967f-4e68-913-516923397f

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) 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 com população acima de 50.000 habitantes.

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
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	Concluída
<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




a receber).					
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>	
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	Em andamento	
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	Em andamento	
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento	
<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	Em andamento	
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	Em andamento	
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	Não iniciada	
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>				

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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 IASAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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	Não iniciada
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	Não iniciada
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	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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	Em andamento
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	Em andamento
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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	Em andamento
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	Em andamento
Evidenciação contábil das obrigações por competência decorrentes de benefícios a	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente	Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada

empregados;	evidenciados na contabilidade.			
<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 das obrigações com fornecedores por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Financeiro/ Assessoria	31/12/2015	Concluída
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	Em 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	Em andamento
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência;	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Não 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	Não 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	Não 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	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a 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	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos	Assessoria	31/12/2021	Não iniciada

amortização e redução a valor recuperável.;	intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.		1	
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	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	iniciada
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	andamento
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	iniciada
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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	andamento
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	Iniciada
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
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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	Em andamento
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	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</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/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	
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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/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
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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/contabilidade	31/12/2015	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2015	Concluída
<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/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	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/contabilidade	31/12/2016	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	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	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

contabilidade.	informações contábeis.			
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	
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	

Código

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE  
 Assinatura em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0200d5b75-943f-4ee8-9a88-97151692397f