

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

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



1 de 2

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

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.215.036,86</b>	<b>3.370.210,96</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>7.648.594,17</b>	<b>7.222.338,85</b>
<u>TESOURO</u>		<u>39.428,56</u>	<u>13.097,31</u>	<u>TESOURO</u>		<u>6.299.077,57</u>	<u>5.483.064,76</u>
ORDINARIO	1	0,00	5.432,78	SAÚDE	5	23.708,82	0,00
SAÚDE	1	386,41	7.664,53	SAÚDE-GERAL	5	6.275.368,75	5.483.064,76
SAÚDE-GERAL	1	39.042,15	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>10.567,20</u>	<u>1.390,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.517,04</u>	SAÚDE	5	10.567,20	1.390,00
SAÚDE	1	0,00	4.517,04	<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>		<u>1.338.949,40</u>	<u>1.737.884,09</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>		<u>3.874.068,30</u>	<u>3.063.388,84</u>	SAÚDE	5	1.142.473,46	1.581.325,51
SAÚDE	1	3.874.068,30	3.063.388,84	SAÚDE-GERAL	5	196.475,94	156.558,58
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS FEDERAIS - SAUDE</u>		<u>301.540,00</u>	<u>289.207,77</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
SAÚDE	1	301.540,00	289.207,77	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.526.077,86</b>	<b>3.267.203,09</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.995.879,15</b>	<b>1.425.898,96</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.526.077,86</u>	<u>3.267.203,09</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.064.859,81</u>	<u>775.279,29</u>
REPASSE RECEBIDO	2	4.526.077,86	3.267.203,09	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	103.868,02	137.033,61
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.382.782,79</b>	<b>1.843.794,20</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	960.991,79	638.245,68
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>532.302,45</u>	<u>1.133.356,69</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>826.852,72</u>	<u>562.785,90</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.575,60	219.625,65	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	144.342,72	115.560,38
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	529.726,85	913.731,04	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	7	179.417,96	133.561,22
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>814.443,43</u>	<u>637.417,06</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	220.167,45	95.310,10
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	162.086,30	108.383,45	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	76.163,80	52.343,20
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3	180.654,63	141.781,43	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	5.937,18	6.429,36
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	212.491,47	194.536,65	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	198.429,31	156.044,77
ISS	3	4.235,53	5.983,37	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	2.394,30	3.536,86
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	61.665,63	17.555,38	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>104.166,62</u>	<u>87.833,77</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	6.195,22	6.429,36	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	7	1.600,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	182.539,38	155.400,65	DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	7		
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	4.575,27	7.346,77	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	24.137,67	18.092,18
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>36.036,91</u>	<u>73.020,45</u>	FAMÍLIA PAGO	7		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	3	0,00	1.341,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	131,20	11.955,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	3			MATERNIDADE PAGO	7		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	31.735,52	64.241,28	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	78.297,75	57.786,59
FAMÍLIA PAGO	3			<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>692.667,81</b>	<b>213.243,62</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>692.667,81</u>	<u>213.243,62</u>
MATERNIDADE PAGO	3			CAIXA	8	0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	4.301,39	7.437,50	CONTA ÚNICA	8	692.667,81	213.243,62
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>213.243,62</b>	<b>380.273,18</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>213.243,62</u>	<u>380.273,18</u>	<b>TOTAL</b>		<b>10.337.141,13</b>	<b>8.861.481,43</b>
CONTA ÚNICA	4	213.243,62	380.273,18				

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>10.337.141,13</b>	<b>8.861.481,43</b>				



2 de 2

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE  
Acesso em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6a112711-58ed-4f98-85b-443e95726d3d

**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://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.semmCodigo.do.docu.html?codigo=12721-5&ed=4198-8&sb=4&e=95726d3d

**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 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) 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 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.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><li>• Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de</li></ul>

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 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 n.ºs 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 n.º 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.

### **e) 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)**



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHELD DA MATTA ALBUQUERQUE  
https://brasil.gov.br/doc/sign/6a112211-558e-4198-818b-413e05726d3d

## INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.215.036,86</b>	<b>3.370.210,96</b>
<u>TESOURO</u>		<u>39.428,56</u>	<u>13.097,31</u>
ORDINÁRIO	1	0,00	5.432,78
SAÚDE	1	386,41	7.664,53
SAÚDE-GERAL	1	39.042,15	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.517,04</u>
SAÚDE	1	0,00	4.517,04
<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 - SAUDE</u>		<u>301.540,00</u>	<u>289.207,77</u>
SAÚDE	1	301.540,00	289.207,77
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>4.526.077,86</b>	<b>3.267.203,09</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.526.077,86</u>	<u>3.267.203,09</u>
REPASSE RECEBIDO	2	4.526.077,86	3.267.203,09
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.382.782,79</b>	<b>1.843.794,20</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>532.302,45</u>	<u>1.133.356,69</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.575,60	219.625,65
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	529.726,85	913.731,04
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>814.443,43</u>	<u>637.417,06</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	162.086,30	108.383,45
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3	180.654,63	141.781,43
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	212.491,47	194.536,65
ISS	3	4.235,53	5.983,37
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	61.665,63	17.555,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	6.195,22	6.429,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	182.539,38	155.400,65
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	4.575,27	7.346,77
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>36.036,91</u>	<u>73.020,45</u>
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	31.735,52	64.241,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3	4.301,39	7.437,50
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>213.243,62</b>	<b>380.273,18</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>213.243,62</u>	<u>380.273,18</u>
CONTA ÚNICA	4	213.243,62	380.273,18

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 4.215.036,86.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 4.526.077,86.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.382.782,79, sendo R\$ 532.302,45 decorrentes de Inscrição de Restos a Pagar, R\$ 814.443,43, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculado e R\$ 36.036,91 de outros recebimentos extraorçamentários.

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

O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 213.243,62. 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\$ 213.243,62.



**DISPÊNDIOS**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>7.648.594,17</b>	<b>7.222.338,85</b>
<u>TESOURO</u>		<u>6.299.077,57</u>	<u>5.483.064,76</u>
SAÚDE	5	23.708,82	0,00
SAÚDE-GERAL	5	6.275.368,75	5.483.064,76
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>10.567,20</u>	<u>1.390,00</u>
SAÚDE	5	10.567,20	1.390,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO SUS</u>		<u>1.338.949,40</u>	<u>1.737.884,09</u>
SAÚDE	5	1.142.473,46	1.581.325,51
SAÚDE-GERAL	5	196.475,94	156.558,58
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.995.879,15</b>	<b>1.425.898,96</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.064.859,81</u>	<u>775.279,29</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	103.868,02	137.033,61
RP PROCESSADOS PAGOS	7	960.991,79	638.245,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>826.852,72</u>	<u>562.785,90</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	144.342,72	115.560,38
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	7	179.417,96	133.561,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	220.167,45	95.310,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	76.163,80	52.343,26
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	5.937,18	6.429,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	198.429,31	156.044,72
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	2.394,30	3.536,86
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>104.166,62</u>	<u>87.833,77</u>
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	24.137,67	18.092,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	131,20	11.955,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7	78.297,75	57.786,59
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</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	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	8	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>10.337.141,13</b>	<b>8.861.481,43</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 7.648.594,17.

**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\$ 1.995.879,15. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 1.064.859,81, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 826.852,72 e R\$ 104.166,62 decorrentes de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 692.667,81. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 213.243,62), nota-se uma variação (positiva) na ordem de R\$ 479.424,19.

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

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

Saldo em 31/12/2018	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 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° 067/2019 DO 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, equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica 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>4.526.077,86</b>	<b>3.267.203,09</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>4.526.077,86</b>	<b>3.267.203,09</b>
<b>REPASSE RECEBIDO</b>	<b>2 4.526.077,86</b>	<b>3.267.203,09</b>

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**  
Para Execução Orçamentária R\$ 4.526.077,86  
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	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP.	Financeiro/Assessoria	31/12/2014	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: CANTALMAVIA RIBEIRO GOMES DOS SANTOS BRUNO LAFRITTA MATTIA ALBUQUERQUE  
Assinado em: https://stc.tce.ce.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?documentId=1211564119885504439572663d

NBCASP.		Contábil			
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</b>	<b>Situação</b>	

Documento Assinado Digitalmente por: ANITIA MAYARA DOS SANTOS RUIVO e ANITIA MAYARA DOS SANTOS RUIVO em 31/12/2021 às 15:56:41. Hash: 8f5b443b9f5596613d4...  
 Acesse em: https://www.tribuna.com.br/epi/validaDoc.seam?codigoDoc=...

			<b>Final</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	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	andamento
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	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	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	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	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	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	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>			
<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</b>	<b>Situação</b>

			<b>Final</b>	
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	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	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	iniciada
<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	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	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>			
<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	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 empregados;	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
<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	Metodologia de reconhecimento,	Financeiro/	31/12/201	Concluída

reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Assessoria	5	
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	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 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 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	Não 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	Em 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	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada

	contabilmente.				
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidência 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	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	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidência 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	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	
<b>Ação</b>	<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	Concluída	
<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	

Documento Assinado Eletronicamente por: CNIN: 11.052.987-0  
 Assinado em: 31/12/2022 15:58:00  
 Endereço: https://eic.cnpj.gov.br/portal/assinatura/validar  
 Documento assinado por: CNIN: 11.052.987-0  
 Assinado em: 31/12/2022 15:58:00  
 Endereço: https://eic.cnpj.gov.br/portal/assinatura/validar

Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2015	
<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 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 por  
 CYNTHIA MAYER GOMES DOS SANTOS  
 em: 01/01/2017 17:58:49 -85-43369572665d  
 Documento assinado digitalmente por  
 CYNTHIA MAYER GOMES DOS SANTOS  
 em: 01/01/2017 17:58:49 -85-43369572665d

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



ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇAO SOCIAL DE FERREIROS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>548.696,30</b>	<b>517.860,16</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.103.194,90</b>	<b>1.002.747,63</b>
TESOURO		765,74	60.340,44	TESOURO		917.313,16	755.684,88
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	765,74	49.895,25	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	917.313,16	755.684,88
ORDINARIO	1	0,00	10.445,19	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		54.569,20	99.508,47
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		74.962,50	95.947,50	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	54.569,20	99.508,47
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	74.962,50	95.947,50	<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		131.312,54	147.554,28
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		14.940,00	119.940,05	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	131.312,54	147.554,28
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	14.940,00	119.940,05	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>4.777,80</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		458.028,06	241.632,17	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>4.777,80</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	458.028,06	241.632,17	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>716.888,11</b>	<b>359.329,71</b>	REPASSE CONCEDIDO	6	4.777,80	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>716.888,11</u>	<u>359.329,71</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>288.752,55</b>	<b>156.814,30</b>
REPASSE RECEBIDO	2	716.888,11	359.329,71	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>228.633,57</u>	<u>108.692,84</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>232.683,56</b>	<b>321.189,70</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	92.134,43	15.888,16
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>164.575,10</u>	<u>266.354,90</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	7	136.499,14	92.804,68
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	126.664,59	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>43.290,85</u>	<u>35.865,38</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	164.575,10	139.690,31	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	34.094,54	26.977,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>52.308,22</u>	<u>44.127,17</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	5.173,62	7.071,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	38.209,49	29.085,29	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	4.022,69	1.815,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	1.257,23	714,96	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>16.828,13</u>	<u>12.256,11</u>
ISS	3	3.646,51	3.583,85	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	7.174,80	5.997,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	4.870,23	7.111,18	FAMÍLIA PAGO			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	4.324,76	3.631,89	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	9.653,33	6.258,95
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>15.800,24</u>	<u>10.707,63</u>	MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	7.266,91	4.952,19	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>233.631,67</b>	<b>132.088,95</b>
FAMÍLIA PAGO				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>233.631,67</u>	<u>132.088,95</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	8.533,33	5.755,44	CAIXA	8	0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				CONTA ÚNICA	8	233.631,67	132.088,95
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>132.088,95</b>	<b>93.271,31</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>132.088,95</u>	<u>93.271,31</u>	<b>TOTAL</b>		<b>1.630.356,92</b>	<b>1.291.650,88</b>
BANCOS	4	0,00	51.093,91				
CONTA ÚNICA	4	132.088,95	42.177,40				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>1.630.356,92</b>	<b>1.291.650,88</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHEIT DA MATA ALBUQUERQUE  
 Acesso em: https://etce.fee.pa.gov.br/epm/validarDecanemCodigo.do; documento: 601127115894198-8f5b-443e95726d3d

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



2 de 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE  
Acesso em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6a112711-58ed-4f98-85b-443e95726d3d

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



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO LAHETDA MATTIA ALBUQUERQUE  
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?cdigo\\_documento=56412911586441988155443695766431](https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?cdigo_documento=56412911586441988155443695766431)

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1.Nome da entidade:</b> FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS
<b>a.2.CNPJ:</b> 08.626.506/0001-12
<b>a.3.Natureza jurídica da entidade:</b> 120-1 – FUNDO PÚBLICO
<b>a.4.Principais atividades da entidade:</b> 89.90-9-99 – Outras atividades e atenção à saúde humana não especificadas anteriormente.
<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> Ao Fundo Municipal de Ação Social 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: “Outras atividades e atenção à saúde humana não especificadas anteriormente”. 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) demais receitas.
<b>a.7.Dados do Gestor:</b> Nome: Viviane Cabral de Albuquerque Cargo: Secretário(a). 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.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social 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</li></ul>



Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHELD DA MATTA ALBUQUERQUE  
Código do Documento: 64212711-58ed-49988f5f-443e-9572668d

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) serviu 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 se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 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 n° 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 31/12/2019  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

## INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>548.696,30</b>	<b>517.860,16</b>
<u>TESOURO</u>		<u>765,74</u>	<u>60.340,44</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	765,74	49.895,25
ORDINARIO	1	0,00	10.445,19
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>74.962,50</u>	<u>95.947,50</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	74.962,50	95.947,50
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>14.940,00</u>	<u>119.940,05</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	14.940,00	119.940,05
<u>TRANSFERENCIAS DO FNAS</u>		<u>458.028,06</u>	<u>241.632,17</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	458.028,06	241.632,17
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>716.888,11</b>	<b>359.329,71</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>716.888,11</u>	<u>359.329,71</u>
REPASSE RECEBIDO	2	716.888,11	359.329,71
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>232.683,56</b>	<b>321.189,70</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>164.575,10</u>	<u>266.354,90</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	126.664,59
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	164.575,10	139.690,31
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>52.308,22</u>	<u>44.127,17</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	38.209,49	29.085,29
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	1.257,23	714,96
ISS	3	3.646,51	3.583,85
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	4.870,23	7.111,18
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	4.324,76	3.631,89
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>15.800,24</u>	<u>10.707,63</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	7.266,91	4.952,19
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	8.533,33	5.755,44
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>132.088,95</b>	<b>93.271,31</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>132.088,95</u>	<u>93.271,31</u>
BANCOS	4	0,00	51.093,91
CONTA ÚNICA	4	132.088,95	42.177,40
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.630.356,92</b>	<b>1.291.650,88</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 548.696,30.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 716.888,11.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 232.683,56, sendo R\$ 164.575,10 decorrentes de Inscrição de Restos a Pagar, R\$ 52.308,22 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculado e R\$ 15.800,24 decorrentes de outros recebimentos extraorçamentários.

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

O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 132.088,95. 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\$ 132.088,95.



## DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.103.194,90</b>	<b>1.002.747,63</b>
<u>TESOURO</u>		<u>917.313,16</u>	<u>755.684,88</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	5	917.313,16	755.684,88
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>54.569,20</u>	<u>99.508,47</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	5	54.569,20	99.508,47
<u>TRANSFERENCIAS DO FNAS</u>		<u>131.312,54</u>	<u>147.554,28</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	5	131.312,54	147.554,28
<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</u>		<u>4.777,80</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.777,80</u>	<u>0,00</u>
REPASSE CONCEDIDO	6	4.777,80	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>288.752,55</b>	<b>156.814,30</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>228.633,57</u>	<u>108.692,84</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	92.134,43	15.888,16
RP PROCESSADOS PAGOS	7	136.499,14	92.804,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>43.290,85</u>	<u>35.865,35</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	34.094,54	26.977,72
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	5.173,62	7.071,68
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	4.022,69	1.815,95
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>16.828,13</u>	<u>12.256,11</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	7.174,80	5.997,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	9.653,33	6.258,93
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>233.631,67</b>	<b>132.088,95</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>233.631,67</u>	<u>132.088,95</u>
CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	8	233.631,67	132.088,95
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.630.356,92</b>	<b>1.291.650,88</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 1.103.194,90.

**Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 4.777,80.

**Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 288.752,55. Desse valor os restos a pagar somam R\$ 228.633,57, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 43.290,85 e R\$ 16.828,13 decorrentes de outros pagamentos extraorçamentários..

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 233.631,67. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2018 (R\$ 132.088,95), nota-se uma variação (positiva) na ordem de R\$ 101.542,72.

### d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p><b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> 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.</p>
<p><b>d.2.Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p><b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.</p>
<p><b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.</p>

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



f) **INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS 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 N° 067/2019 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 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 de eventuais ajustes.

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

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>716.888,11</b>	<b>359.329,71</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>716.888,11</u>	<u>359.329,71</u>
REPASSE RECEBIDO	2 716.888,11	359.329,71
<hr/>		
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>4.777,80</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	<u>4.777,80</u>	<u>0,00</u>

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**

Para Execução Orçamentária R\$ 716.888,11  
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\$ 4.777,80  
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 (PIPCP) 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
Adequação/Aquisição de sistema para adoção	Sistema de Informações Contábeis que	Assessoria	31/12/2011	Concluída



Documento Assinado Eletronicamente por: GABRIELA MACHADO GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHEI DAMATTA ALBUQUERQUE  
Acesse em: https://tcece.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam?codigoDocumento: 64112715-78ed-4198-8f5b-443e95726d3d

de processo orçamentário de acordo com NBCASP;	apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP.		4	
<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	31/12/202 1	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	31/12/202 1	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	31/12/202 1	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	31/12/202 1	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	31/12/202 1	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	31/12/202 1	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	31/12/201 5	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	31/12/201 5	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	Metodologia de reconhecimento de	Tesouraria/	31/12/202	Concluído

reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões;	obrigações por competência	Assessoria Contábil	0	
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	Concluído
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluído
<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	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>			
<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>
Elaboração de procedimentos para	Metodologia de reconhecimento dos bens	Controle	31/12/202	Não

reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Patrimonial	3	
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 das obrigações com fornecedores por	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Financeiro/ Assessoria	31/12/2015	Concluída

Documento assinado digitalmente por: CENIA MARYRA GOMES DOS SANTOS, RUI UNO JAHETI ALBERTO FERREIRA ALBUQUERQUE  
 Acesso em: https://etec.pec.br/epi/Doc/seam/Codigo\_documento: 6a1127-58e4f6b-8f544e9-226d3d

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		
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	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 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 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	Não 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	Em 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	Não iniciada	
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>				

Documento assinado digitalmente por: YNTHIA MARIA RIBEIRO GOMES DOS SANTOS BRUNO APARECIDO DA SILVA MATTARAZZI QUEIROZ  
 Aceite em: https://eefc.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?numeroDocumento=6612711-56e4498-8555443-6572661

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
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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

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



Documentação  
Acessar em:  
http://seccor

Assinado Digitalmente  
Documento assinado e  
validado em 31/12/2014  
às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

Documento assinado digitalmente e  
validado em 31/12/2014 às 11:27:11 -8ed-419808150-4430-572613d

**FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)



1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>130.966,84</b>	<b>122.468,91</b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		0,00	0,00	<u>TESOURO</u>		125.805,74	106.805,97
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>139.319,78</b>	<b>120.856,18</b>	<u>GERAL</u>		125.805,74	106.805,97
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		139.319,78	120.856,18	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		5.161,10	15.662,94
REPASSE RECEBIDO		139.319,78	120.856,18	<u>GERAL</u>		5.161,10	15.662,94
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>15.686,75</b>	<b>25.351,23</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		5.760,04	15.209,18	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.857,50	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>24.445,05</b>	<b>23.182,90</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.760,04	11.351,68	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		15.183,68	14.327,14
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		8.492,23	6.470,66	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		3.832,00	1.550,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.857,35	5.714,82	RP PROCESSADOS PAGOS		11.351,68	12.777,14
ISS		131,20	4,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		7.727,40	6.400,07
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.503,68	563,88	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.763,13	5.836,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	187,96	ISS		272,63	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		1.434,48	3.671,39	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.691,64	563,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.434,48	2.610,11	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		1.533,97	2.455,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	1.061,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.533,97	1.359,69
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.446,34</b>	<b>890,74</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	1.096,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.446,34	890,74	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.040,98</b>	<b>1.446,34</b>
CAIXA		272,63	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.040,98	1.446,34
CONTA ÚNICA		1.173,71	890,74	CAIXA		0,00	272,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		1.040,98	1.173,71
<b>TOTAL</b>		<b>156.452,87</b>	<b>147.098,15</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>156.452,87</b>	<b>147.098,15</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE  
 Acesso em: https://etce.fce.pucgv.br/spp/validarDocAssinadoCodigoDocumento.pdf;6a112711-58ed-4198-8f5b-443e95726d3d

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FEM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2019)



1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FEM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>240.761,95</b>	<b>89.662,38</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>10,45</b>	<b>641.473,28</b>
TESOURO		0,00	167,98	TESOURO		10,45	13,69
ORDINARIO		0,00	167,98	GERAL		10,45	13,69
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		240.761,95	89.494,40	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		0,00	641.459,59
GERAL		240.761,95	0,00	GERAL		0,00	641.459,59
GERAL TOTAL		0,00	89.494,40	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	10.196,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>9.413,14</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	10.196,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	9.413,14	ORÇAMENTÁRIA			
REPASSE RECEBIDO		0,00	9.413,14	REPASSE CONCEDIDO		0,00	10.196,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>7.589,95</b>	<b>472.733,03</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>193.944,24</b>	<b>0,00</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	471.589,22	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		189.748,86	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	471.589,22	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		189.748,86	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		7.589,95	1.143,81	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.195,38	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	180,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.573,27	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.846,23	0,00	ISS		2.622,11	0,00
ISS		4.743,72	963,81	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>54.713,54</b>	<b>316,33</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>316,33</b>	<b>80.177,06</b>	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		54.713,54	316,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		316,33	80.177,06	CONTA ÚNICA		54.713,54	316,33
CONTA ÚNICA		316,33	80.177,06	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>248.668,23</b>	<b>651.985,61</b>
<b>TOTAL</b>		<b>248.668,23</b>	<b>651.985,61</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE  
 Acesso em: https://eefce.fce.gov.br/spp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=6a112711-58ed-4198-8f5b-443e95726d3d