

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

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



1 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHEI DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS

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

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

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	8	0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>11.703.628,59</b>	<b>10.337.141,13</b>



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesso em: https://eic.cepe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 5cde800d-628e-4c44-83bc-1f8ff451273

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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHE T DA MATT A ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seg Codigo do documento: 8268004-678e-4d44-83bc-118118151273

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1.Nome da entidade:</b> FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS
<b>a.2.CNPJ:</b> 09.102.679/00001-02
<b>a.3.Natureza jurídica da entidade:</b> 120-1 – FUNDO PÚBLICO
<b>a.4.Principais atividades da entidade:</b> 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais
<b>a.5.Domicílio da entidade:</b> Rua Duque de caxias, 15 – Centro – CEP: 55.750-000
<b>a.6.Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> Ao Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “Fundo Público”, sendo sua atividade principal classificada como: “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 1041/2019, de 27 de Novembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2020). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) demais receitas.
<b>a.7.Dados do Gestor:</b> Nome: Nataly Rinnelly Barbosa Pereira Moura Cargo: Secretária de Saúde. Período de gestão: 01/12/2018 a 30/04/2020. Washington Luis Chaves da Rocha. Cargo: Secretário de Saúde. Período de gestão: 30/04/2020 a 31/12/2020
<b>a.8.Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Cynthia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: <a href="mailto:cynthia_mayara@hotmail.com">cynthia_mayara@hotmail.com</a>
<b>a.9.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
<b>a.10.Nome do Software da contabilidade</b> SCPI 9- SISTEMA DE CONTABILIDADE PÚBLICA INTEGRADA – FIORILLI
<b>a.11.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHETT DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Recebe em: https://etc.org.br/ptpp/validaDoc.seam?codigo\_documento=5cde8001b278-4d44-83bc-d08ff451273

- Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis, valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizada a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serve para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI 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 31/12/2020  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

## INGRESSOS

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

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

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

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

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

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

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



## DISPÊNDIOS

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

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

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

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

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

### d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

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

#### d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

#### d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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



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

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

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

g) **DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUCER:**

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

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

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

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

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

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

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

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

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**

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

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):**

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

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JAPHE DA MATA ALBUQUERQUE, CONTÁBIL PARA GOMES DOS SANTOS  
Assinado em: https://tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam?codigo\_documento=6023e44485c3181ff451273

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

Documento assinado eletronicamente por BRUNO JAPETE DA MATTIA ALBUQUERQUE, em 12/12/2023 às 12:45:12, com código de verificação 8004-628-244-850-1184512.

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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPUETI DA SILVA  
 Aceite em: https://eic.cep.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:56e3e3d1-d-62e-4e44-83b6-18f8f451273

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



Documento assinado eletronicamente por: BRUNO ALBERTO QUERQUEZ MANTUA NAYARA DOS SANTOS  
 Assessoria - https://stc.tcepe.gov.br/va/validar/assessoria/validar\_documento/5cd810d-08e-4c4d-83bc-11f15113

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

<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque\Almoxarifado Independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração/ Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2022	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	Iniciada
Ajuste do Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores;	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Processo e Sistema Patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP..	Controle Patrimonial/ Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2021	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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
<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 analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Operações de Crédito escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
<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 analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP.	Plano de Contas Convergado	Finanças/ Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
<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 analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2015	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de	Finanças/tesour	31/12/2015	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: RUI DO JARDIM DA MATA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MARIA ARAGONES DOS SANTOS  
 Aceite em: https://www.tce.pb.gov.br/epd/epd/epd/DocAssinatura/DocAssinatura.asp?DocAssinatura=18000-628-44438-1181451273



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



1 of 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE FERREIROS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>644.151,62</b>	<b>548.696,30</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.102.793,87</b>	<b>1.103.194,90</b>
<u>TESOURO</u>		<u>730,73</u>	<u>765,74</u>	<u>TESOURO</u>		<u>591.986,06</u>	<u>917.313,16</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	730,73	765,74	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	15.173,38	917.313,16
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>142.935,00</u>	<u>74.962,50</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5	574.255,48	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	142.935,00	74.962,50	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	5	2.557,20	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>14.940,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>54.569,20</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	0,00	14.940,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	0,00	54.569,20
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		<u>500.485,89</u>	<u>458.028,06</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>		<u>9.998,19</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1	500.485,89	458.028,06	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	9.998,19	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>654.182,36</b>	<b>716.888,11</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		<u>500.809,62</u>	<u>131.312,54</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>654.182,36</u>	<u>716.888,11</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	500.556,62	131.312,54
REPASSE RECEBIDO	2	654.182,36	716.888,11	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5	253,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>65.858,28</b>	<b>232.683,56</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>4.777,80</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>4.772,07</u>	<u>164.575,10</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>4.777,80</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	4.772,07	164.575,10	REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	4.777,80
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>48.918,04</u>	<u>52.308,22</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>232.403,73</b>	<b>288.752,50</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	37.091,43	38.209,49	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>145.989,27</u>	<u>228.633,57</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	876,92	1.257,23	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	92.134,43
ISS	3	2.915,61	3.646,51	RP PROCESSADOS PAGOS	7	145.989,27	136.499,14
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>67.313,97</u>	<u>43.290,83</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	5.271,48	4.870,23	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	37.852,08	34.094,54
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	2.762,60	4.324,76	ISS	7	13.723,94	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>12.168,17</u>	<u>15.800,24</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	7.000,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	6.834,84	7.266,91	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	5.528,12	5.173,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	5.333,33	8.533,33	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	3.209,83	4.022,69
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>233.631,67</b>	<b>132.088,95</b>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>19.100,49</u>	<u>16.828,13</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>233.631,67</u>	<u>132.088,95</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	10.567,16	7.174,80
BANCOS	4	59.953,02	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	8.533,33	9.653,33
CAIXA	4	0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>262.626,33</b>	<b>233.631,67</b>
CONTA ÚNICA	4	173.678,65	132.088,95	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>262.626,33</u>	<u>233.631,67</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	BANCOS	8	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.597.823,93</b>	<b>1.630.356,92</b>	CAIXA	8	0,00	0,00
				CONTA ÚNICA	8	262.626,33	233.631,67
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.597.823,93</b>	<b>1.630.356,92</b>

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHEI DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS

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



2 of 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: BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5cde800d-628e-4c44-83bc-1f8ff451273

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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHELT DA MATTA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?cdigo\\_documento=8901428-444-83bc-118ff4273](https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?cdigo_documento=8901428-444-83bc-118ff4273)

**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 1041/2019, de 27 de Novembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2020). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) demais receitas.
<b>a.7.Dados do Gestor:</b> Nome: 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:cynthia_mayara@hotmail.com">cynthia_mayara@hotmail.com</a>
<b>a.9.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
<b>a.10.Nome do Software da contabilidade</b> SCPI 9- SISTEMA DE CONTABILIDADE PÚBLICA INTEGRADA – FIORILLI
<b>a.11.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de 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: BRUNO JAPHE DA MATA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Código do Documento: 5628014-628e-44483bc-18ff451283

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 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°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 31/12/2020  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

## INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>644.151,62</b>	<b>548.696,30</b>
<u>TESOURO</u>		<u>730,73</u>	<u>765,74</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	730,73	765,74
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>142.935,00</u>	<u>74.962,50</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	142.935,00	74.962,50
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>14.940,00</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	0,00	14.940,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		<u>500.485,89</u>	<u>458.028,06</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	1	500.485,89	458.028,06
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>654.182,36</b>	<b>716.888,11</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>654.182,36</u>	<u>716.888,11</u>
REPASSE RECEBIDO	2	654.182,36	716.888,11
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>65.858,28</b>	<b>232.683,56</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>4.772,07</u>	<u>164.575,10</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	4.772,07	164.575,10
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>48.918,04</u>	<u>52.308,22</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	37.091,43	38.209,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	876,92	1.257,23
ISS	3	2.915,61	3.646,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	5.271,48	4.870,23
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	2.762,60	4.324,76
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>12.168,17</u>	<u>15.800,24</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	6.834,84	7.266,91
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3	5.333,33	8.533,33
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</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>
BANCOS	4	59.953,02	0,00
CAIXA	4	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	4	173.678,65	132.088,95
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.597.823,93</b>	<b>1.630.356,92</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 644.151,62.

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 654.182,36.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 65.858,28, sendo R\$ 4.772,07 decorrentes de Inscrição de Restos a Pagar, R\$ 48.918,04 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 12.168,17 decorrentes de outros recebimentos extraorçamentários.

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

O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 233.631,67. 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\$233.631,67.



**DISPÊNDIOS**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.102.793,87</b>	<b>1.103.194,90</b>
<u>TESOURO</u>		<u>591.986,06</u>	<u>917.313,16</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	15.173,38	917.313,16
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5	574.255,48	0,00
RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	5	2.557,20	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>54.569,20</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	0,00	54.569,20
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</u>		<u>9.998,19</u>	<u>0,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	9.998,19	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS DO FNAS</u>		<u>500.809,62</u>	<u>131.312,54</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5	500.556,62	131.312,54
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5	253,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.777,80</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>4.777,80</u>
REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	4.777,80
<u>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>232.403,73</u>	<u>288.752,55</u>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>145.989,27</u>	<u>228.633,57</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	92.134,43
RP PROCESSADOS PAGOS	7	145.989,27	136.499,14
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>67.313,97</u>	<u>43.290,85</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	37.852,08	34.094,54
ISS	7	13.723,94	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	7.000,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	5.528,12	5.173,62
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	3.209,83	4.022,69
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>19.100,49</u>	<u>16.828,13</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	10.567,16	7.174,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	8.533,33	9.653,33
<u>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</u>		<u>262.626,33</u>	<u>233.631,67</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>262.626,33</u>	<u>233.631,67</u>
BANCOS	8	0,00	0,00
CAIXA	8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	8	262.626,33	233.631,67
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.597.823,93</b>	<b>1.630.356,92</b>

**Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 1.102.793,87.

**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\$ 232.403,73. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 145.989,27, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 67.313,97 e R\$ 19.100,49 decorrentes de outros pagamentos extraorçamentários..

**Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 262.626,33. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2019 (R\$ 233.631,67), nota-se uma variação (positiva) na ordem de R\$ 28.994,66.

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

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

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

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

g) **DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem 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 e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

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

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

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>654.182,36</b>	<b>716.888,11</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>654.182,36</b>	<b>716.888,11</b>
<b>REPASSE RECEBIDO</b>	<b>654.182,36</b>	<b>716.888,11</b>

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):**

Para Execução Orçamentária R\$ 654.182,36  
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 nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO LAFIET DA SILVA ALBUQUERQUE JUNIOR, CNTPA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: https://ctce.tcepe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?seunCodigoDoDocumento:5658004628e4483bc1184f751275

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

Documento Assinado em 31/12/2021 por: RUI UNO JUNIOR, DIRETOR DA MATRIA DE BUQUERQUE, CANTANA MARIA GABRIELA GOMES DOS SANTOS  
 Aceite em: https://cece.gov.br/validador/validador.do?codigo\_documento=5cd53904-6271-414-83b6-11f87f451273

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões;	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/Aquisição de sistema de controle Patrimonial;	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controle Patrimonial	31/12/2020	Concluída
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado.	Controle patrimonial	31/12/2020	Concluída
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos;	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc. Dos elementos patrimoniais.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e			



Documento Assinado Digitalmente por BRUNO MATTARALBUENEN RUI CYRILLO AYALA GOMES DOS SANTOS  
 Asses. Inf.: https://eod.pec.br/v.br/validar/ent/150741273



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência;	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência;	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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	iniciada
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	iniciada
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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Assessoria	31/12/2020	Concluída

Evidenciação contábil dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Devidamente evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque\Almoxarifado Independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração/ Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2022	andamento
Contratação de Sistema Informatizado para controle de estoque/almoxarifado.	Estoque/almoxarifado controlado através de Sistema informatizado.	Prefeito/ Administração /Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2022	Iniciada
Ajuste do Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores;	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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	andamento
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Patrimonial baseado nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Assessoria	31/12/2021	andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilida de	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilida de	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 analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilida de	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Operações de Crédito escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilida de	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 analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilida de/RPPS	31/12/2014	Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP.	Plano de Contas Convergado	Finanças/ Contabilidade/R PPS	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilida de/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 analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2015	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de 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 analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2016	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

**FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)



1 of 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>137.854,12</b>	<b>130.966,84</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	TESOURO		127.266,32	125.805,74
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>133.132,83</b>	<b>139.319,78</b>	GERAL		127.266,32	125.805,74
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		133.132,83	139.319,78	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		10.587,80	5.161,10
REPASSE RECEBIDO		133.132,83	139.319,78	GERAL		10.587,80	5.161,10
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>17.151,81</b>	<b>15.686,75</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		10.861,25	5.760,04	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		10.861,25	5.760,04	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>13.506,17</b>	<b>24.445,05</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		5.052,94	8.492,23	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		5.760,04	15.183,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.449,76	6.857,35	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	3.832,00
ISS		603,18	131,20	RP PROCESSADOS PAGOS		5.760,04	11.351,68
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	1.503,68	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		5.519,34	7.727,40
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.237,62	1.434,48	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.147,81	5.763,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.237,62	1.434,48	ISS		371,53	272,63
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.040,98</b>	<b>1.446,34</b>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	1.691,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.040,98	1.446,34	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		2.226,79	1.533,97
CAIXA		0,00	272,63	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.226,79	1.533,97
CONTA ÚNICA		1.040,98	1.173,71	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>-34,67</b>	<b>1.040,98</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		-34,67	1.040,98
<b>TOTAL</b>		<b>151.325,62</b>	<b>156.452,87</b>	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		-34,67	1.040,98
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>151.325,62</b>	<b>156.452,87</b>

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
 Acesso em: https://etce.fcp.gov.br/spp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=50e800d-628e-4c44-83bc-1f8ff451273

**FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FEM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)



1 of 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>7,75</b>	<b>240.761,95</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>59.902,96</b>	<b>10,45</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>240.761,95</u>	<u>TESOURO</u>		<u>104,50</u>	<u>10,45</u>
GERAL		0,00	240.761,95	GERAL		104,50	10,45
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>7,75</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>59.798,46</u>	<u>0,00</u>
GERAL		7,75	0,00	GERAL		59.798,46	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>126.530,71</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>126.530,71</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		126.530,71	0,00	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>19.764,05</b>	<b>7.589,95</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>131.415,71</b>	<b>193.944,24</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>19.764,05</u>	<u>0,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>131.415,71</u>	<u>189.748,86</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		19.764,05	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		107.134,11	189.748,86
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>7.589,95</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		24.281,60	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	2.846,23	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>4.195,38</u>
ISS		0,00	4.743,72	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	1.573,27
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>54.713,54</b>	<b>316,33</b>	ISS		0,00	2.622,11
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>54.713,54</u>	<u>316,33</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>9.697,38</b>	<b>54.713,54</b>
CONTA ÚNICA		54.713,54	316,33	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>9.697,38</u>	<u>54.713,54</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		9.697,38	54.713,54
<b>TOTAL</b>		<b>201.016,05</b>	<b>248.668,23</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>201.016,05</b>	<b>248.668,23</b>

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
 Acesso em: https://etce.fce.p.gov.br/spp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento: 5cde800d-628e-4c44-83bc-1f8ff451273