

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

GRUPO:PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| INSTALAÇÕES | 4 P | 34.211,84 | 34.211,84 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | 4 P | 53.594,11 | 53.594,11 | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE USO ESPECIAL | 4 P | 50.015,67 | 50.015,67 | PATRIMÔNIO SOCIAL | 10 | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 4 P | 9.931.645,64 | 8.651.206,45 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 13.430.986,84 | 8.375.438,29 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -1.767.823,86 | -1.139.839,45 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 13.430.986,84 | 8.375.438,29 |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | 4 P | -271.201,80 | -271.201,80 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 10 P | 5.196.227,90 | 1.781.827,89 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 4 P | -1.420.297,50 | -835.314,47 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 10 P | 8.375.438,29 | 6.506.393,14 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | 4 P | -76.324,56 | -33.323,18 | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 10 P | -140.679,35 | 87.217,22 |
| TOTAL | | 17.908.552,52 | 17.189.152,75 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 13.430.986,84 | 8.375.438,29 |
| | | | | TOTAL | | 17.908.552,52 | 17.189.152,75 |



2 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
 Acesso em: https://etce.to.pe.gov.br/gm/v/validaDocumento.seam Código do documento: eaa3e84f-94f1-45b8-a8ad-85ca1477b268

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--|---------------|--------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 784.929,18 | 1.844.667,35 | PASSIVO FINANCEIRO (3.428.812,07)+ Restos não Processado(0,00) | 3.428.812,07 | 7.836.582,06 |
| ATIVO PERMANENTE | 17.123.623,34 | 15.344.485,40 | PASSIVO PERMANENTE | 1.048.753,61 | 1.455.048,37 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 13.430.986,84 | 7.897.522,32 |

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eaa3e84f-94f1-45b8-a8ad-85ca1477b268

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| COMPENSAÇÕES | | 107.910,00 | 107.910,00 | COMPENSAÇÕES | | 146.088.747,70 | 145.226.930,97 |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS | | 0,00 | 0,00 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 146.088.747,70 | 145.226.930,97 |
| INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | | | | | | |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS | | 107.910,00 | 107.910,00 | | | | |
| TOTAL | | 107.910,00 | 107.910,00 | TOTAL | | 146.088.747,70 | 145.226.930,97 |

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://etcc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: eaa3e84f-94f1-45b8-a8ad-85ca1477b268

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPHET DA MATTA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 2023041904114508-a8ad-85ca-477b268

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

| |
|---|
| a.1.Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS |
| a.2.CNPJ: 11.361.870/0001-02 |
| a.3.Natureza jurídica da entidade: 124-4 MUNICIPIO |
| a.4.Principais atividades da entidade: 84.11-6-00 - Administração pública em geral |
| a.5.Domicílio da entidade: Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000 |
| a.6.Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral”. A execução orçamentária é 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) e demais receitas. |
| a.7.Dados do Gestor: Nome: Bruno Japhet da Matta Albuquerque. Cargo: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020. |
| a.8.Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cyntia_mayara@hotmail.com |
| a.9.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 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. |
| a.10.Nome do Software da contabilidade SCPI 9- SISTEMA DE CONTABILIDADE PÚBLICA INTEGRADA – FIORILLI |
| a.11.Endereço eletrônico do portal da transparência www.ferreiros.pe.gov.br |
| a.12.Consolidação das demonstrações contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Executivo do Município de Ferreiros, bem como os órgãos da administração direta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1) Prefeitura Municipal; 2) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 3) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 4) Fundo Municipal da Infância e da Juventude 5) Fundo Municipal de Desenvolvimento Social - FEM |

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotadas no âmbito, que afetam a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação.

Os Registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração seguiram os princípios contábeis da Entidade da continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competências e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos Sistemas orçamentário e Patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.2. Bases de mensuração utilizadas:

O balanço patrimonial foi elaborado sobre o regime de competência em atendimento as NBCASP. Para tanto, a execução orçamentária e fiscal dos atos e fatos contábeis se baseou nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1 O caixa e equivalente de caixa:

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2 Créditos a curto prazo:

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo:

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas em tais ativos.

b.2.4 Estoques:

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5 Ajuste para perdas dos créditos tributários:

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2019, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2019, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6 Imobilizado:

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos a depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7 Intangível:

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8 Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão:



c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas 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 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|-------------------|---------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | 922.206,19 | 1.981.944,36 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 654.766,12 | 1.440.123,49 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 654.766,12 | 1.380.170,47 |
| CAIXA | 1 F | 42,78 | 42,78 |
| CONTA ÚNICA | 1 F | 654.723,34 | 1.380.069,70 |
| REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO | 1 F | 0,00 | 57,99 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA | | 0,00 | 59.953,02 |
| BANCOS | 1 F | 0,00 | 59.953,02 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 267.440,07 | 541.820,87 |
| CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO | | 46.172,43 | 46.172,43 |
| CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE | 2 P | 46.172,43 | 46.172,43 |
| CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS | | 0,00 | 140.679,35 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 140.679,35 |
| OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | F | 0,00 | 140.679,35 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 221.267,64 | 354.969,09 |
| AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR | 2 F | 5.276,40 | 5.276,40 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 2 F | 9.870,41 | 183.060,44 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | 2 F | 27.018,54 | -4.641,57 |
| FAMÍLIA PAGO | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | 2 F | 87.997,71 | 78.569,24 |
| MATERNIDADE PAGO | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO | 2 F | 0,00 | 1.600,00 |
| DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | 2 P | 91.104,58 | 91.104,58 |

ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2020 foram de R\$ 922.206,19, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e estoques.

Nota 1) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 654.766,12.

Nota 2) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: O saldo dos demais créditos e valores a curto prazo somam R\$ 267.440,07.

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|----------------------|----------------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 16.986.346,33 | 15.207.208,39 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 1.720.341,10 | 1.752.080,60 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 1.720.341,10 | 1.752.080,60 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 3 P | 930.860,16 | 930.898,38 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | 3 P | 789.480,94 | 821.182,22 |
| IMOBILIZADO | | 15.266.005,23 | 13.455.127,79 |
| BENS MÓVEIS | | 6.964.361,83 | 5.805.939,17 |
| VEÍCULOS | 4 P | 26.554,30 | 26.554,30 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 4 P | 10.345,00 | 10.345,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 4 P | 18.821,27 | 17.653,20 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 4 P | 2.512.198,75 | 2.511.924,09 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 4 P | 2.107.508,66 | 1.819.990,24 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 4 P | 2.288.933,85 | 1.419.472,34 |
| BENS IMÓVEIS | | 10.069.467,26 | 8.789.028,07 |
| INSTALAÇÕES | 4 P | 34.211,84 | 34.211,84 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | 4 P | 53.594,11 | 53.594,11 |
| BENS DE USO ESPECIAL | 4 P | 50.015,67 | 50.015,67 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 4 P | 9.931.645,64 | 8.651.206,45 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -1.767.823,86 | -1.139.839,45 |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | 4 P | -271.201,80 | -271.201,80 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 4 P | -1.420.297,50 | -835.314,47 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | 4 P | -76.324,56 | -33.323,18 |

ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo e imobilizado totalizam R\$ 16.986.346,33.

Nota 3) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 1.720.341,10, corresponde a R\$ 930.860,16 de Dívida Ativa Não Tributária e R\$ 789.480,94 da Dívida Ativa Tributária.



Até o fechamento desde balanço o setor de Tributos não disponibilizou em tempo as informações relativas aos Ajustes de R e Créditos a Longo Prazo.

Nota 4) IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou **R\$ 15.266.005,23**, sendo **R\$ 6.964.361,83** de bens móveis e **R\$ 10.069.467,26** de Bens Imóveis. O valor da depreciação acumulada até o período foi de **R\$ 1.767.823,86** que retifica o ativo imobilizado. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2020 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------|---------------------|---------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | | 3.428.812,07 | 7.358.666,09 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 1.237.325,49 | 423.151,26 |
| PESSOAL A PAGAR | | 830.370,84 | 61.872,14 |
| PESSOAL A PAGAR | 5 F | 830.370,84 | 61.872,14 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 406.954,65 | 361.279,12 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 5 F | 128.259,00 | 62.242,28 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 5 F | 169.431,21 | 150.722,22 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 5 F | 105.576,37 | 147.161,96 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 5 F | 3.291,75 | 0,00 |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 5 F | 396,32 | 1.152,66 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 654.784,46 | 3.782.175,61 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 654.784,46 | 3.782.175,61 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | 6 F | 592.415,49 | 3.567.813,16 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 6 F | 62.368,97 | 213.440,57 |
| PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | 6 F | 0,00 | 921,88 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 1.536.702,12 | 3.153.339,22 |
| VALORES RESTITUÍVEIS | | 1.536.702,12 | 2.455.327,90 |
| CONSIGNAÇÕES | 7 F | 1.536.702,12 | 2.491.049,71 |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | 7 F | 0,00 | -35.721,81 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 698.011,32 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 7 F | 0,00 | 23.620,61 |
| CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR | 7 F | 0,00 | 674.390,71 |

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de **R\$ 3.428.812,07**. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 0,27. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 0,27 de ativos de curto prazo para cobrir.

Nota 5) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de **R\$ 1.237.325,49**.

Nota 6) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de **R\$ 654.784,46** relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 7) Demais Obrigações a Curto Prazo: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelos valores restituíveis **R\$ 1.536.702,12**. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------|---------------------|---------------------|
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 1.048.753,61 | 1.455.048,37 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 976.505,81 | 1.223.798,49 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 976.505,81 | 1.223.798,49 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 8 P | 976.505,81 | 1.223.798,49 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 72.247,80 | 231.249,88 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ | | 72.247,80 | 231.249,88 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | 9 P | 72.247,80 | 231.249,88 |

PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final de 2019 somam **R\$ 1.048.753,61**, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar e fornecedores e contas a pagar a longo prazo.

Nota 08) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de **R\$ 976.505,81** compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS.

Nota 09) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de **R\$ 72.247,80** compreende aos parcelamentos existentes relativos a Celpe.



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO JAPETH DA MATTIA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS
 Endereço eletrônico: //stce.tee.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: eaa3884f-94f1-45b8-a8ad-85ca1477b2

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|------|----------------------|---------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 13.430.986,84 | 8.375.438,29 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | 10 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 13.430.986,84 | 8.375.438,29 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 13.430.986,84 | 8.375.438,29 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 10 P | 5.196.227,90 | 1.781.827,89 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 10 P | 8.375.438,29 | 6.506.393,16 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 10 P | -140.679,35 | 87.217,24 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 13.430.986,84 | 8.375.438,29 |

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2020 o valor de **R\$ 13.430.986,84**. Os Resultados Acumulados de exercícios anteriores foram de **R\$ 8.375.438,29**, os Ajustes de Exercícios anteriores somam **R\$ 140.679,35**. O Resultado do Exercício foi no valor de **R\$ 5.196.227,90**.

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 784.929,18 | 1.844.667,35 |
| ATIVO PERMANENTE | 17.123.623,34 | 15.344.485,40 |

ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 784.929,18**.

ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 17.123.623,34**.

| | | |
|---|---------------|--------------|
| PASSIVO FINANCEIRO (3.428.812,07)+ Restos não Processado(0,00) | 3.428.812,07 | 7.836.582,06 |
| PASSIVO PERMANENTE | 1.048.753,61 | 1.455.048,37 |
| SALDO PATRIMONIAL | 13.430.986,84 | 7.897.522,32 |

PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 3.428.812,07**.

PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 1.048.753,61**.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos..

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 do exercício:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

e) 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 |
| 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 |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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/Finanças/ Tesouraria | 31/12/2021 | Em andamento |
| Ação | | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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/Finanças/ Tesouraria | 31/12/2021 | Em andamento |
| Ação | | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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/Finanças/ Tesouraria | 31/12/2021 | Em andamento |
| Ação | | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 | Sistema de Informações Contábeis adequado | Prefeito/Finanças | 31/12/2015 | Concluída |

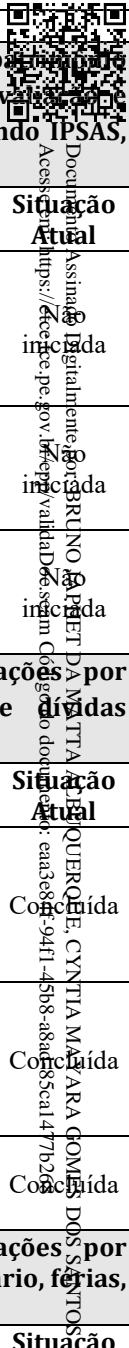


Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO HENRI DA SILVA ALBUQUERQUE, CYNTHIA MARIA DA SILVA GONCALVES DOS SANTOS
 Acesso em: http://cetes.ce.gov.br/validador/validador.asp?codigo_documento: 14284-9411-458-8840-14776286

| | | | | |
|---|---|--|--------------------|--|
| ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | à metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | s/ Tesouraria | 5 |  |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões 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 | Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura. | Assessoria Sistema | 31/12/2023 | Não iniciada |

Documento assinado digitalmente por: RAYDONAL PEREIRA DOS SANTOS
 Assinatura Digitalmente por: RAYDONAL PEREIRA DOS SANTOS
 https://www.tce-pe.gov.br/epd/validar_documento: e3384144-4448-48ad-8525-717626


| | | | | |
|--|--|--|--------------------|-----------------------|
| ajustes no patrimônio de infraestrutura. | | | 3 | |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável. | Controle Patrimonial | 31/12/2023 | Iniciada |
| Adequação/Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; | Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; | Prefeito/ Controle Patrimonial/ Assessoria | 31/12/2023 | Iniciada |
| Evidenciação contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; | Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente. | Controle Patrimonial/ Assessoria Contábil | 31/12/2023 | Iniciada |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 | 31/12/2015 | Concluída |



| | | Contábil | | |
|---|---|---|--------------------|-----------------------|
| Ação | | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | |
| 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 |
| Ação | | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | |
| 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 | Em andamento |
| Adequação/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência; | Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência; | Assessoria | 31/12/2021 | Em andamento |
| Evidenciação contábil das demais obrigações por competência; | Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade. | Assessoria Contábil | 31/12/2021 | iniciada |
| Ação | | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 | Não iniciada |
| Ação | | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | |
| 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 |
| Ação | | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 | Sistema de Informações Contábeis adequado | Assessoria | | Concluída |



Documento assinado digitalmente por: BUNO...
 Assinado em: 31/12/2021 14:45:11
 Endereço do documento: C:\Users\BUNO\Documents\...
 ID do documento: 85a14776268...

| | | | | |
|---|--|---|--------------------|--|
| dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | à metodologia de registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | 31/12/2020 |  |
| 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 |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Controle de estoque\Almoxarifado Independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo; | Metodologia de controle de estoque/almoxarifado | Administração/Setor de Compras/Almoxarifado | 31/12/2022 | Concluída |
| Contratação de Sistema Informatizado para controle de estoque/almoxarifado. | Estoque/almoxarifado controlado através de Sistema informatizado. | Prefeito/Administração /Setor de Compras/Almoxarifado | 31/12/2022 | 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 |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP. | Processo e Sistema Patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.. | Controle Patrimonial/Financeiro/Assessoria Contábil | 31/12/2021 | Concluída |
| Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP. | Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Patrimonial baseado nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | Assessoria | 31/12/2021 | Concluída |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas. | Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis. | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2014 | Concluída |
| Escrituração NBCASP | Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2014 | Concluída |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas. | Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis. | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2014 | Concluída |
| Escrituração NBCASP | Lançamentos de Operações de Crédito escriturados de acordo com as novas normas | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2014 | Concluída |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas. | Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis. | Finanças/tesouraria/contabilidade/RPPS | 31/12/2014 | Concluída |
| Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP. | Plano de Contas Convergado | Finanças/Contabilidade/RPPS | 31/12/2014 | Concluída |
| Escrituração NBCASP | Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas | Finanças/tesouraria/contabilidade/RPPS | 31/12/2014 | Concluída |

| Ação | | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | |  |
|---|--|--|--------------------|-----------------------|--|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual | |
| Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas. | Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis. | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2015 | Concluída | |
| Escrituração NBCASP | Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2015 | Concluída | |
| Ação | | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | Situação Atual |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual | |
| Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas. | Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis. | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |
| Escrituração NBCASP | Lançamentos de Precatórios escriturados de acordo com as novas normas | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |
| Ação | | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | Situação Atual |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual | |
| Fazer estudo e analise da situação atual para compatibilizar com as novas normas. | Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis. | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2016 | Concluída | |
| Escrituração NBCASP | Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas | Finanças/tesouraria/contabilidade | 31/12/2016 | Concluída | |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | | |
| Ação | | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | Situação Atual |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual | |
| Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente. | PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos. | Finanças/Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |
| Aquisição/Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados. | Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos. | Finanças/Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |
| Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício. | Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados. | Finanças/Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |
| Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício. | Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício. | Finanças/Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | | |
| Ação | | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | Situação Atual |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual | |
| Elaboração de regra/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade. | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Finanças/Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |
| Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas. | Template de DCASP adequada à nova metodologia. | Finanças/Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |
| Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP. | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Finanças/Contabilidade | 31/12/2014 | Concluída | |