FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(21/12/2022)

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM

	. 1 356.00	ever	
쁘.	$M^{*}(0)$	COL	
- 10	775	54	Ì
- 2	C^{∞}	75 .7	
175	÷	ΉĐ.	
	7,5	بززء	
60.	1		Ī

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1	17.379,59	68.812,10	despesa orçamentária 2		11,50	79.595,01g	
ORDINÁRIO	17.379,59	8.819,60	<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	79.595,01	
VINCULADO	0,00	59.992,50	VINCULADO		11,50	<u>0,00</u> %	
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	0,00	59.992,50	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		11,50	0,00 중	
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 3	0,00	216.064,36	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		12.054,00	1.310,80 5 7	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	0,00	216.064,36	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,000	
ORÇAMENTÁRIA		Di	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0.002	
REPASSE RECEBIDO	0,00	216.064,36	RECURSOS PARA O RPPS		3,55	al dal	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORCAMENTARIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	<u>0,00</u> 11:idaDoc.sv <u>0,00</u> 20:	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00	RECURSOS PARA O RGPS		12.054,00		
PARA O RPPS			TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORCAMENTÁRIA		12,034,00	1.310,80	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		12.054,00	1.310,80	
PARA O RGPS			PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 5		0,00	177.341.62	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 4	0,00	<u>26.221,75</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00 0,00	167.785,22	
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	11.105,97	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	167.785,22 🖯	
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.105,97	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	9.556,40	
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00 0,00	15.115,78 10.392,10	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	6.570,02	
ISS	0,00	4.723,68	ISS		0,00	2.986,38 5	
<u>-</u>	•	,	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE 6		185.064,12	<u>179.750,03</u> ∞	
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 6	179.750,03	126.899,25	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		185.064,12	179.750,03 &	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	179.750,03	126.899,25 126.899,25	CONTA ÚNICA		185.064,12	179.750,037	
CONTA ÚNICA DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	179.750,03	<i>'</i>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00 &	
DEFOSITOS RESTITUTVEIS E VALURES VINCULADOS	0,00	0,00	TOTAL		197.129,62	437.997,46	
TOTAL	197.129,62	437.997,46				6e5-	

CLAUDIONOR MANOEL DE OLIVEIRA SECRETÁRIO DE OBRAS E URBANISMO 308.185.674-49 JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR 031.298.384-06

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM

B) QUADRO ANEXO

TOPPOWER OF O	EX	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
ESPECIFICAÇÃO	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	
0 ORDINÁRIO	17.379,59	0,00	17.379,59	0,00	0,00	0,00	
	17.379,59	0,00	17.379,59	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	17.379,59	0,00	17.379,59	0,00	0,00	0,00	

Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam

Pág.: 1







Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros - FEM Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Financeiro Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 216/2023

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO ISOLADO Conforme Anexo da Resolução 216/2023

O Balanço Financeiro, exigido pelo art. 104 da Lei nº 4.320/1964, evidencia as receitas e despesas orçamentárias por fontes de recursos, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O demonstrativo foi escriturado em conformidade com os padrões estabelecidos no IPC nº 06 da STN. Segundo as regras estabelecidas não houve exclusão de contas de natureza intra, seja nas receitas e despesas, seja na movimentação patrimonial.

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros - FEM concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "administração pública em geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público.

A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses de convênios (receitas de capital).

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 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 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 TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas 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 as 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.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior



e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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 extra orçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), 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 do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Foi incluído no saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014.

Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10^a 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 extra orçamentários, 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 para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício

Anterior = Resultado Financeiro do Exercício (Modo adotado)

MODO 2 = Receita Orcamentária + TFR + Recebimentos Extra orcamentários (-) Despesa Orcamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extra orcamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM 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.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros - FEM é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).



O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2023.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros – FEM.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

Nota (1) Ingressos Orçamentários

Os ingressos orçamentários registrados no Balanço Financeiro igualam-se ao montante da receita evidenciada no Balanço Orçamentário e sua classificação por fonte de recursos possui os seguintes detalhamentos:

			ORÇAD	Α	ARRE	CADADA	SALDO
CODIGO	E	SPECIFICAÇÃO	INICIAL	ATUAL	PERIODO	ACUMULADA	A REALIZAR
	1.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc Corre	5.000.00	5.000.00	17.379.59	17.379.59	-12.379.59
TOTAL			5 000,00	5 000 00	17.379,59	17,379,59	-12,379,59

Nota (2) Dispêndios Orçamentários

Por exigência do normativo legal estabelecido na Lei nº 4.320/1964 as despesas orçamentárias são evidenciadas no Balanço Financeiro pela fase do empenho, sendo que os valores empenhados e não pagos no exercício financeiro, portanto, inscritos em Restos a Pagar, são registrados como ingressos extra orçamentários para compensar a inclusão da despesa não paga e possibilitar o fechamento do fluxo.



Os dispêndios orçamentários, de igual forma aos ingressos orçamentários, são demonstrados de acordo com a fonte / destinação de uso dos recursos, cuja composição detalhada encontra-se evidenciada na tabela a seguir.

			DOTAÇÃO	EMP	ENHADO	LIC	UIDADO	PA	IGO	A PAGAR	SALDO
	CODIGO	DESPECIFICAÇÃO	ATUAL	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO AO	CUMULADO		
Feate STN	1.701	Outras Transferências de Convênios ou Instrum entre Consiliname dos Estados (Estado Comuna)	1.371,26	11,50	11,50	11.50	11.50	11.50	11,50	0,00	1.359.76
TOTAL			1.371,26	11.50	11.50	11.50	11.50	11,50	11.50	0.00	1.359.76

Nota (3) Transferências Recebidas e Concedidas

As transferências recebidas correspondem ao montante transferido pelo tesouro para as diversas unidades orçamentárias para operacionalização do sistema de unidade de tesouraria e caixa único e ainda aquelas, referentes aos repasses legais para educação, saúde e Poder Legislativo, bem assim os repasses para cobertura de déficit do RPPS, tendo alcançado o valor total de R\$ 0,00 (zero reais) em 2023.

A distribuição do valor total, conforme natureza do repasse encontra-se a seguir detalhada:

Transferencias Financeiras Recebidas	Valor
Repasse recebido	-
Total	-

Os valores recebidos, ingressos, como não poderiam deixar de ser, guardam inteira correlação com os valores transferidos, dispêndios. Ambos não estão demonstrados no Balanço Patrimonial Consolidado, assim como na Demonstração das Variações Patrimoniais, por força das determinações das IPC nº 04 e 05, respectivamente.

Nota (4) Ingressos Extra Orçamentários

Compreendem ingressos, a exceção da inscrição de restos a pagar, de caráter temporário, do qual o Município é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita à autorização legislativa e, portanto, não integram a Lei



Orçamentária Anual.

Por serem constituídos por ativos financeiros recebíveis e passivos financeiros exigíveis os ingressos extra orçamentários, em geral, não provocam alterações na situação líquida patrimonial.

Os restos a pagar inscritos correspondem ao saldo das despesas orçamentárias empenhadas e não pagas no exercício financeiro de 2023, conforme registrado no Balanço Orçamentário e detalhado na tabela a seguir:

Recebimentos Extra-Orgamentários				
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-			
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-			
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	-			
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	-			
Total	-			

Os depósitos restituíveis e outros recebimentos extra orçamentários correspondem aos ingressos de recursos, inclusive mediante retenções ocorridas sobre pagamentos efetuados pelo Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros-FEM, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro.

Esses registros tem sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2/1.2.1.2.1.02 — Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 — Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 — Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 — Valores Restituíveis do balancete analítico.

Ainda assim, apresentamos o **Quadro de Inscrição dos Restos a Pagar** segregados por sua natureza e tipo de inscrição:

	Inscrição de Restos a Pagar					
Natureza da Despesa	Processados	Não Processados	Total			
Pessoal e Encargos Sociais	=	-	ı			
Outras Despesas Correntes	-	-	-			
Investimentos	-	-	-			
Total	-	-	-			

Nota (5) Dispêndios Extra Orçamentários

Compreendem dispêndios que não constam na Lei Orçamentária Anual, correspondendo às saídas de numerários decorrentes dos pagamentos de Restos a Pagar, devoluções ou recolhimento das obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (passivos exigíveis financeiros) e antecipação de valores em cumprimento de exigência legal ou contratual (ativos recebíveis financeiros).

Os restos a pagar pagos correspondem ao saldo das despesas pagas dessa natureza, em consonância com as determinações da STN em relação à matéria, apostas no quadro de orientação de confecção deste balanço.

Apenas valores líquidos são inscritos em RPP. As retenções são consideradas orçamentariamente pagas no momento em que são escrituradas, seja na liquidação ou no pagamento e permanecem registradas nos passivos financeiros de movimentação compensatória. Essa sistemática está de acordo com as orientações da IPC nº 11 – Contabilização de Retenções.

Em resumo, os pagamentos extra-orcamentários ficam sintetizados no quadro abaixo:

Pagamentos Extra-Orçamentários					
	Valor				
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	-				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	-				
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	-				
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	-				
Total	-				

Os depósitos restituíveis e outros pagamentos extra orçamentários correspondem aos dispêndios de recursos, inclusive mediante aos pagamentos de retenções efetuadas aos Órgãos e Entidades do Município, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro. Esses registros têm sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2./1.2.1.2.1. – Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 – Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 – Valores Restituíveis do balancete analítico.



Nota (6). Resultado Financeiro

O resultado financeiro apurado da entidade foi positivo na ordem de R\$ 5.314,09 (cinco mil trezentos e quatorze reais e nove centavos), gerando aumento no saldo bruto dos recursos financeiros em relação ao saldo do exercício anterior.

Resultado Financeiro	
Especificação	Valor
(+) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	185.064,12
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	179.750,03
(=) Resultado Financeiro do Exercício	5.314,09

Esse resultado provém do crescimento da receita que foi superior ao aumento da despesa total em relação ao exercício anterior.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN № 548/2015:

	PROCE	DIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	
Ação		Adoção do Procedimento (Contábeis Orçamentários.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para adoção de processo orçamentár io 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 orçamentár io de acordo com NBCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	Concluída



	PROC	EDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMO	NIAIS - PARTE II DO MCASP	Ac
	1. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação do	os créditos oriundos de receitas	
Ação		eto créditos previdenciários), bem e obrigações relacionadas à reparti	como dos respectivos encargos, mu ção de receitas	ltas, ajustes p a g a
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAV etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Códigoglo documento: 18ccc979-8119-46e5-99af- úg C C C C
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	31/12/2020	ER 34cb391e66b9 Concluída

Ação		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	Metodologia de				
de	reconhecimento				
procedime	dos créditos	Finance /Teasurerie /Cantal·ilidad			
ntos para	previdenciários,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2020	Concluída	
reconhecim	bem como dos	e/Tributos			
ento,	respectivos				
mensuraçã	encargos, multas e				



	-i			<u> </u>
o e	ajustes para perdas.			cess
evidenciaçã				nen e er
o dos				n: h
créditos				Assi (ttps
previdenciá				nad s://e
rios, bem				tce.
como dos) igit tcej
respectivos				alm pe.t
encargos,				nent c.br
multas e				e po /epi
ajustes				or: J
para				lida
perdas				E R
Contrataçã				C.se
o de				ER' am
sistema	Sistema de			[2,3
para				DE ligo
registro de	informações			o do OL
créditos	contábeis adequado			do IVI
previdenciá	a metodologia de			EIR Cum
rios, bem	registro de créditos	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluíd 🖁 💆
como dos	previdenciários,	, , ,	, ,	0: 1
respectivos	bem como dos			ER Scc
encargos,	respectivos			97, ME
multa e	encargos, multas e			9-8
ajustes	ajustes para perdas.			119.
para				30s
perdas.				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XA Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99at G C
per das.				

3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos Ação tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas ajustes para perdas.

	ajustes para peruas			ŏ
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	Concluída
Contrataçã o de sistema para registro	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos demais	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2018	Concluída



dos demais créditos a receber,	créditos a receber, (exceto créditos tributários,	
(exceto	previdenciários e	
créditos	de contribuições a	
tributários,	receber)	
previdenciá		
rios e de		
contribuiçõ		
es a		
receber)		

Ação	4. Reconhecimento, ajuste para perdas.	, mensuração e evidenciação da Dív	ida Ativa, tributária e não-tributári	C.se
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A B
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2015	Código do documento: 18ccc976-8119-46e5-99af-34cb391e66b9
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	Concluída

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração				
de				
procedime				
ntos para	Metodologia de			
reconhecim	reconhecimento de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
ento,	obrigações por	resouraria/1133e33oria contabii	31/12/2019	Concluida
mensuraçã	competência			
ое				
evidenciaçã				
o das				



obrigações por competênci a, inclusive as provisões				Documento Assinado I Acesse em: https://etce
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROBERTO.cc.tcepe.tc.br/epp,&alidaDoc.seam Cocococococococococococococococococococ
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	m Código do docamento: 18ccc9

6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. Ação **Produto** Responsável Situação Atua Subação Prazo Final DSA XAVIER 6e5-99af-34cb391e66b9 Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de reconhecimento, ento, mensuração e mensuraçã 31/12/2019 evidenciação de Concluída о е Assessoria evidenciaçã ativos e passivos o de ativos contingentes em e passivos contas de controle contingent es em contas de controle Adequação /Aquisição Sistema de de sistema informações para contábeis adequado registro de a metodologia de ativos e Assessoria 31/12/2019 Concluída registro de ativos e passivos passivos contingent contingentes em es em contas de controle contas de controle Evidenciaç ão contábil Ativos e passivos e em notas contingentes 31/12/2019 Concluída explicativas devidamente Assessoria Contábil dos ativos e evidenciados na passivos contabilidade contingent



es				Ace
	- n 1 ·	~		sse ei
Ação			ens móveis e imóveis; respectiva dep	oreciação ou https://
Açau	exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afju
Aquisição/	Implantação de	•		concluídaDoc.seam Códigodo documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9
Aquisição	sistema de)e.tc
de sistema	informações	Presidente/controle patrimonial	31/12/2019	Concluida
de controle	contábeis adequado	residence, controle patrimoliar	31/12/2019	done raide
patrimonial	ao registro do			/val
patrimomar	patrimônio			lida
	Relatório do			Doc
Levantame	sistema de			.sea
nto em	informações			m C
nível local	contábeis com			Zódi:
do	detalhamento do	Controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
patrimônio	patrimônio do ente,	controle patrinomar	31/12/2019	Concluide
da entidade	com base em			юси
e registro	perícia ou			ıme
no sistema	referência de			nto:
	mercado			18
Desenvolvi				xc9
mento e				79-
operacional	Metodologia para			811
ização de	registro da			9-4
rotina para	depreciação,			6e5
registro de	amortização e	Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2019	Concluída
depreciaçã	exaustão,	Contábil	31/12/2019	Concruid <u>a</u>
Ο,	reavaliação e			4cb;
amortizaçã	redução ao valor			391
ое	recuperável			660
exaustão]
dos ativos				
Adequação				
do Sistema				
de	Sistema de			
Informaçõe	informações			
s Contábeis	contábeis adequado			
aos	a metodologia de			
procedime	depreciação,	Assessoria	31/12/2019	Concluída
ntos de	reavaliação,			
ajustes	impaiment,etc dos			
patrimoniai				
s acima	patrimoniais			
apresentad				
O.C.	i l			I

Ação		. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, mortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Aquisição/ Desenvolvi mento de sistema de controle dos ativos de infraestrut	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura	Prefeito/Controle Patrimonial	31/12/2022	Em andamento	

os



ura				Doc Ace
Levantame nto em nível local do patrimônio de infraestrut ura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	Controle Patrimonial	31/12/2022	sse em: https://dice.tcepe.tc.b ici N
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina de depreciaçã o dos ativos de infraestrut ura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2022	te por: JOSE ROBERTO DE OLIVI t/epp/validaDoc.stam Código do doc ici in N
Desenvolvi mento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperáve l para os ativos de infraestrut ura	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura	Controle Patrimonial	31/12/2022	sse em: https://doi.or.bl/epp/validaDoc.stam Código do documento: 18ccc979-ta 19-46e5-99af-34cb391e66b9 ici ici ici ici ici ici ici ici ici ic
Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Não iniciada

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã 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	Metodologia de				
de	reconhecimento				
procedime	dos bens do				
ntos para	patrimônio cultural;				
reconhecim	respectiva	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada	
ento,	depreciação,				
mensuraçã	amortização ou				
o e	exaustão,				
evidenciaçã	reavaliação e				



o dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão	redução ao valor recuperável			Documento Assinado Digitalmente p Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/ep
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Prefeito/Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, J Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Cadigo do documento ici in ao N
Evidenciaç ão contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2022	nto: 18ccc979-8119-4655-99af-34cb391e66 ici in in N

exaustau				1 5
				<u> </u>
Ação		o, mensuração e evidenciação das ob		entes de
		ciamentos e dívidas contratuais e mo		1
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração				
de				
procedime				
ntos para				
reconhecim				
ento,				
mensuraçã				
o e	Metodologia de			
evidenciaçã	reconhecimento das			
o das	obrigações por			
obrigações	competência			
por	decorrentes de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
competênci	empréstimos,			
a	financiamentos e			
decorrente	dividas contratuais			
s de	e mobiliárias			
empréstim				
os,				
financiame				
ntos e				
dívidas				
contratuais				
e	[



mobiliárias				Doc Ace
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	umento Assinado Digitalmente por: JOSE sse em: https://etce.tc@e.tc.br/epp/validaE vi CO CO
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	ROBERTO DE OLIVEIRA, JU boc.seam Códigodo documento: uí uí Co

LIERME BARBOM XAVIER
18ccc979-8119-46019
1tes de
Situação Situação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de Ação benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto **Prazo Final** Responsável Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de ento, mensuraçã reconhecimento, ое mensuração e evidenciaçã evidenciação das 31/12/2019 Concluída o das obrigações por Financeiro/Assessoria Contábil obrigações competência decorrentes de por competênci benefícios a empregados decorrente s de benefícios e empregado Adequação /Aquisição Sistema de de sistema informações para contábeis adequado registro à metodologia de das registro das obrigações Financeiro/Assessoria 31/12/2019 Concluída obrigações por por competência competênci decorrentes de a benefícios a decorrente empregados s de benefícios a



Evidenciaç ão contábil das Obrigações por obrigações competência por decorrentes de competênci a empregados decorrente s de evidenciados na benefícios a compatibil compressado contábil a contábil compressado decorrente s de evidenciados na compressado	empregado s				Acesse
	ao contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado	competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na	Assessoria Contábil	31/12/2019	ento Assinado Digitalmente por: JOSE Ro em: https://etce.tcepe.a.br/epp/validaDoc úd onc Co

benefícios a empregado s	contabilidade			:: JOSE ROBER validaDoc.seam
Ação	12. Reconhecimento dos servidores públ militares.	o, mensuração e evidenciação da pr icos civis e	ovisão atuarial do regime próprio d	e previdência O DE OL
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A 🗒 🍇
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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	IRA, JULIERME BARBOSA XAVIER µmento: 18ccc979-8119-46e5-99af-ஆcb391e66b9 يُوْ Co
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
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída



por competênci		Docum
a		em:

а				1
				Ass http
Ação			pbrigações com fornecedores por co	mpetência. 😤 🖺
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Aម៉ូរង្គឿ
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Situação A fila Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLLVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER A fila teepe.tc.br/epp/validaDoc.sean Código do documento: 18cce979-8119-46e5-99af-34cl úi co co co co co co
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedor es por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência	Assessoria	31/12/2015	(TO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER 1 Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99gi-34cb391e66b9 in Codigo do documento: 18ccc979-8119-46e5-99gi-34cb391e66b9 CO
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci	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	
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações	Responsável Financeiro/Assessoria	Prazo Final 31/12/2020	Situação Atual Concluída	
o das demais obrigações	por competência				



competênci a				Documo Acesse
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	nento Assinado Digitalmente por: JOSE e em: https://etce.tc@e.tc.br/epp/validaD úd clu Con C
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	E ROBERTO DE OLIVHIR. Doc.seam Cadigo do docum Údidocum Concluí

	15. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação de so	oftwares, marcas, patentes, licencas	e congêneres
Ação	classificados como	intangíveis e eventuais amortização	ftwares, marcas, patentes, licenças o o, reavaliação e redução ao valor rec	uperável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
Elaboração de procedime ntos, mensuraçã o e evidenciaçã o de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Controle Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Situação A XAVIER 84979-8119-46e5-99af-3489391e66b9 Na
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	31/12/2020	Não iniciada
Evidenciaç ão contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada

Ação	16. Outros ativos in	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração	Metodologia de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada	
de	reconhecimento de	resouraria/Assessoria Contabii	31/12/2020	Nao Illiciaua	



procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: decc979-8119-46e5-99af-34cb391e66bd
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOS. ligo do documento: #8ccc979-8119-46e úu cl cl C
Evidenciaç ão contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	5-99af-34cb391e66b

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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	



perdas e redução ao valor recuperáve l				Documento Assina Acesse em: https://
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIER ME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.segm Código do documento: 18ccc/979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	ME BARBOSA XAVIER 979-8119-46e5-99af-34cb391e666b9 uu C C

Ação	18. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação dos e	estoques.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Em andamento
Contrataçã o de sistema informatiza do para	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Em andamento



controle de estoque/al moxarifado				Acesse em:
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	Assinado Digitalmente por: . https://etce.tc.ge.tc.br/epp/vi-

A == 0	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Ação Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afia
Elaboração de procedime ntos 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	31/12/2020	10 DE OLIVEIRA, JULIERME BARE Código do documen o : 18ccc979-8119 úi í CO
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	31/12/2020	908A XAVIER 46e5-99af-34cb391e6 9 9 Concluíd

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação		Registro de Procedimentos Co	ntábeis Específicos - FUNDEB		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	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 compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Documento Assinado Digitalmen Acesse em: https://etce.tcepe.tc.b id c C C
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	nte por: JOSE ROBERTO bt/epp/validadoc.seam Có uu Co Co

Ação	Registro	de Procedimentos Contábeis Espec	íficos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIC	PÊNCIA
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	VEIRA, JULIERME BARBOSA documento: 18යකු979-8119-46e5 ම ට ට ට ට
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	XAVIER 99af-34d391e66 Concluídd391e66
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	Concluída

Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer	Roteiro de	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
estudo e	lançamentos e	e	31/12/2011	Concluida



análise da situação atual para compatibili zar com as novas	eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis			Documento Assinado I Acesse em: https://etce
normas				Dig .tce
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	ttalmente por: JOSE pe.tc.br/@p/valida Concluí

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	O DE OLIVEIRA, JULIERME Código do documento: 18ccc979. úd no CO	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	BARBOSA XAVIER 8119-46e599af-34cb úd nc co	

		DE CONTAS APLICADO AO SETOR P		e66			
Ação Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais							
Subação	Produto	Responsável	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/ Desenvolvi mento 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 encerrame nto 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	Sistema	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída			



lo sistema	informatizado	
nformatiza	adequado às rotinas	
do às	de integridade,	
rotinas de	abertura e	
ntegridade	encerramento do	
abertura e	exercício	
ncerrame		
nto do		
exercício		

	DEMONSTRAC	ÕES CONTÁREIS ADI ICADAS AO SE	TOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP	/epp/v				
Ação	DEMONSTRAÇ			vælidæ				
Subação	Produto	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público Produto Responsável Prazo Final						
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Situação A A Commento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cl uídica con cluid commento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cl uídica				
Ajustes das demonstra ções contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	(ME BARBOSA XAVIER c979-8119-46e5-994-34cb391e66b9 úid úid CO				
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída				





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9

FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

INGRESSOS	DISPÊNE	DIOS		em:		
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior PS
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1	16,09	0,00	despesa orçamentária 2		190.989,22	Assimado Digitalmente 164.252,23 (cq. tropt) 164.252,23 (cq. tropt) 0,000 (cq. tropt)
<u>ORDINÁRIO</u>	16,09	0,00	<u>ORDINÁRIO</u>		190.989,22	164.252,23 g
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 3	202.541,00	162.303,33	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		10.182,59	0,00 g falm
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	202.541,00	162.303,33	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	inente por: tc.br/epp/va 0,000
ORÇAMENTÀRIA REPASSE RECEBIDO	202.541,00	162.303,33	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00pp/v
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	0,00	0,00	RECURSOS PARA O RPPS			or: J
ORÇAMENTARIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,000 Eli. OS
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		10.182,59	validaDoc.seam Co.00,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,
PARA O RPPS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0.00	0.00	ORÇAMENTARIA			C.se
PARA O RGPS	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		10.182,59	0,00篇 吳
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 4	11.938,80	14.061,36	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 5		13.434,12	<u>12.490,61</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.859,43	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.764,43	2.173,00=
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00 0,00	2.859,43	RP PROCESSADOS PAGOS		1.764,43	2.1/3,000
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7.711,68	7.449,54	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS CONTRIBUICÃO AO RGPS		7.781,39	6.870,94 do 1
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.557,98	7.302,04	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		7.781,39 3.888,30	3.444,67 B
ISS	153,70	147,50	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.888,30	3 444 672 ₽
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.227,12	3.752,39	FAMÍLIA PAGO		3,866,50	3,444,67 pento: 13,444,67 pento: 110,04 8ccce979 0,00979
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,10	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE 6		0.00	110.04≅ 🖺
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	4.227,12	3.752,29	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00 0,00	110,048
PAGO			CAIXA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 6	110,04	488,19	CONTA ÚNICA		0,00	110,04∞ ♡
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	110,04	488,19	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0.00 5
CAIXA	0,00	0,00	TOTAL		214.605,93	0,0019-4665 176.852,8865
CONTA ÚNICA	110,04	488,19	IVIAL		214,000,93	1/0.034,08 (V
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00				.99 _a
TOTAL	214.605,93	176.852,88				-99af-34

JOSÉ ROBERTO DE OLIVEIRA PREFEITO 830.427.924-04 JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR 031.298.384-06

FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

TODEGODIA O TO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	
0 ORDINÁRIO	16,09	0,00	16,09	0,00	0,00	0,00	
	16,09	0,00	16,09	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	16,09	0,00	16,09	0,00	0,00	0,00	







Fundo Municipal da Infância e da Juventude Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Financeiro Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 216/2023

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO ISOLADO Conforme Anexo da Resolução 216/2023

O Balanço Financeiro, exigido pelo art. 104 da Lei nº 4.320/1964, evidencia as receitas e despesas orçamentárias por fontes de recursos, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O demonstrativo foi escriturado em conformidade com os padrões estabelecidos no IPC nº 06 da STN. Segundo as regras estabelecidas não houve exclusão de contas de natureza intra, seja nas receitas e despesas, seja na movimentação patrimonial.

O Fundo Municipal da Infância e da Juventude concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "atividades de associações de defesa de direitos sociais".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços em defesa dos direitos sociais da criança e adolescente.

A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses de convênios (receitas de capital).

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 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 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 TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas 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 as 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.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior



e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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 extra orçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), 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 do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Foi incluído no saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014.

Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10^a 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 extra orçamentários, 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 para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício

Anterior = Resultado Financeiro do Exercício (Modo adotado)

MODO 2 = Receita Orcamentária + TFR + Recebimentos Extra orcamentários (-) Despesa Orcamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extra orcamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM 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.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal da Infância e da Juventude é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).



O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2023.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal da Infância e da Juventude.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

Nota (1) Ingressos Orçamentários

Os ingressos orçamentários registrados no Balanço Financeiro igualam-se ao montante da receita evidenciada no Balanço Orçamentário e sua classificação por fonte de recursos possui os seguintes detalhamentos:

			ORÇADA		ARRECADADA		SALDO
CODIGO	ES	SPECIFICAÇÃO	INICIAL	ATUAL	PERIODO	ACUMULADA	A REALIZAR
	1.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc Corre	1.371,28	1.371.26	16.09	16,09	1.355.17
TOTAL			1.371,26	1.371.26	16,09	16,09	1.355,17

Nota (2) Dispêndios Orçamentários

Por exigência do normativo legal estabelecido na Lei nº 4.320/1964 as despesas orçamentárias são evidenciadas no Balanço Financeiro pela fase do empenho, sendo que os valores empenhados e não pagos no exercício financeiro, portanto, inscritos em Restos a Pagar, são registrados como ingressos extra orçamentários para compensar a inclusão da despesa não paga e possibilitar o fechamento do fluxo.

Os dispêndios orçamentários, de igual forma aos ingressos orçamentários, são demonstrados de acordo com a fonte / destinação de uso dos recursos, cuja composição detalhada encontra-se evidenciada na tabela a seguir.

			DOTAÇÃO	EMPE	NHADO	LIC	UIDADO	F	PAGO	A PAGAR	SALDO
	CODIG	DESPECIFICAÇÃO	ATUAL	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO I	ACUMULADO	PERIODO	ACUMULADO		
Fonte STN	1.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc Corrent	215 102.73	190 989,22	190.989 22	190 989 22	190 989 22	190 989 22	190 989 22	0.00	24.113,51
TOTAL			215.102.73	190 989,22	190 989,22	190 989 22	190 989 22	190 989,22	190 989 22	0.00	24,113,51

Nota (3) Transferências Recebidas e Concedidas

As transferências recebidas correspondem ao montante transferido pelo tesouro para as diversas unidades orçamentárias para operacionalização do sistema de unidade de tesouraria e caixa único e ainda aquelas, referentes aos repasses legais para educação, saúde e Poder Legislativo, bem assim os repasses para cobertura de déficit do RPPS, tendo alcançado o valor total de R\$ 202.541,00 (duzentos e dois mil quinhentos e quarenta e um reais) em 2023.

A distribuição do valor total, conforme natureza do repasse encontra-se a seguir detalhada:

Transferencias Financeiras Recebidas	Valor
Repasse recebido	202.541,00
	-
Total	202.541,00

Os valores recebidos, ingressos, como não poderiam deixar de ser, guardam inteira correlação com os valores transferidos, dispêndios. Ambos não estão demonstrados no Balanço Patrimonial Consolidado, assim como na Demonstração das Variações Patrimoniais, por força das determinações das IPC nº 04 e 05, respectivamente.

Nota (4) Ingressos Extra Orçamentários

Compreendem ingressos, a exceção da inscrição de restos a pagar, de caráter temporário, do qual o Município é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita à autorização legislativa e, portanto, não integram a Lei

Orçamentária Anual.

Por serem constituídos por ativos financeiros recebíveis e passivos financeiros exigíveis os ingressos extra orçamentários, em geral, não provocam alterações na situação líquida patrimonial.

Os restos a pagar inscritos correspondem ao saldo das despesas orçamentárias empenhadas e não pagas no exercício financeiro de 2023, conforme registrado no Balanço Orçamentário e detalhado na tabela a seguir:

Recebimentos Extra-Orçamentários				
	Valor			
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1			
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-			
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	7.711,68			
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	4.227,12			
Total	11.938,80			

Os depósitos restituíveis e outros recebimentos extra orçamentários correspondem aos ingressos de recursos, inclusive mediante retenções ocorridas sobre pagamentos efetuados pelo Fundo Municipal da Infância e da Juventude, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro.

Esses registros tem sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2/1.2.1.2.1.02 — Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 — Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 — Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 — Valores Restituíveis do balancete analítico.

Ainda assim, apresentamos o **Quadro de Inscrição dos Restos a Pagar** segregados por sua natureza e tipo de inscrição:

	Inscrição de Restos a Pagar				
Natureza da Despesa	Processados	Não Processados	Total		
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-		
Outras Despesas Correntes	-	-	-		
Investimentos	-	-	_		
Total	-	-	-		

Nota (5) Dispêndios Extra Orçamentários

Compreendem dispêndios que não constam na Lei Orçamentária Anual, correspondendo às saídas de numerários decorrentes dos pagamentos de Restos a Pagar, devoluções ou recolhimento das obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (passivos exigíveis financeiros) e antecipação de valores em cumprimento de exigência legal ou contratual (ativos recebíveis financeiros).

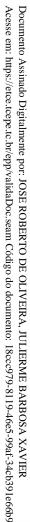
Os restos a pagar pagos correspondem ao saldo das despesas pagas dessa natureza, em consonância com as determinações da STN em relação à matéria, apostas no quadro de orientação de confecção deste balanço.

Apenas valores líquidos são inscritos em RPP. As retenções são consideradas orçamentariamente pagas no momento em que são escrituradas, seja na liquidação ou no pagamento e permanecem registradas nos passivos financeiros de movimentação compensatória. Essa sistemática está de acordo com as orientações da IPC nº 11 – Contabilização de Retenções.

Em resumo, os pagamentos extra-orcamentários ficam sintetizados no quadro abaixo:

Pagamentos Extra-Orçamentários					
	Valor				
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.764,43				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1				
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	7.781,39				
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	3.888,30				
Total	13.434,12				

Os depósitos restituíveis e outros pagamentos extra orçamentários correspondem aos dispêndios de recursos, inclusive mediante aos pagamentos de retenções efetuadas aos Órgãos e Entidades do Município, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro. Esses registros têm sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2./1.2.1.2.1. – Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 – Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 – Valores Restituíveis do balancete analítico.





Nota (6). Resultado Financeiro

O resultado financeiro apurado da entidade foi negativo na ordem de R\$ -110,04 (Cento e dez reais e quatro centavos), gerando diminuição no saldo bruto dos recursos financeiros em relação ao saldo do exercício anterior.

Resultado Financeiro	
Especificação	Valor
(+) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	-
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	110,04
(=) Resultado Financeiro do Exercício	- 110,04

Esse resultado provém do crescimento da receita e ao aumento da despesa total em relação ao exercício anterior.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN № 548/2015:

	PROCE	DIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	
Ação	, AOUL	Adoção do Procedimento (
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para adoção de processo orçamentár io 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 orçamentár io 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



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.

	perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A f ital	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER bs://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Códgo do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9	
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	31/12/2020	af-34cb391e66b9 Concluída	

	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	Metodologia de					
de	reconhecimento					
procedime	dos créditos					
ntos para	previdenciários,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2020	Concluída		
reconhecim	bem como dos	e/Tributos	31/12/2020	Concluida		
ento,	respectivos					
mensuraçã	encargos, multas e					
ое	ajustes para perdas.					



evidenciaçã				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOS, Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e; S
o dos				se e
créditos				m: nto
previdenciá				Ass
rios, bem				inac s://e
como dos				lo D
respectivos)igit tceI
encargos,				alm e.tc
multas e				ente
ajustes				Assinado Digitalmente por: JOS https://etce.tcepe.tc.br/epp/valid
para				r: J(/val
perdas				JOSE STATE
Contrataçã				E ROBERTO DE aDoc.seam Código
o de)BE .sea
sistema	Sistema de			RT0 m C
para	informações			0 D
registro de créditos	contábeis adequado			E O
previdenciá	a metodologia de			OLIVEIRA, do docu n Concluíd a er
rios, bem	registro de créditos	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluid
como dos	previdenciários,	Teletto/Filialiças/Tesouraria	31/12/2020	Conclude &
respectivos	bem como dos			to:
encargos,	respectivos			JULIERME BARBOS, tto: 18ccc979-8119-46e.
multa e	encargos, multas e			RMI 3:097
ajustes	ajustes para perdas.			E B.
para				ARI 119
perdas.				30S
Perdusi			I .	\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\

3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos Ação tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas ajustes para perdas.

Ação	tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas 🎘 🛱 📙					
	ajustes para perdas. 3					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração				ь9		
de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	Concluída		
Contrataçã o de sistema para registro dos demais	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos demais créditos a receber,	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2018	Concluída		



créditos a	(exceto créditos	
receber,	tributários,	
(exceto	previdenciários e	
créditos	de contribuições a	
ributários,	receber)	
revidenciá		
rios e de		
ontribuiçõ		
es a		
receber)		

7	4. Reconhecimento,	, mensuração e evidenciação da Dív	rida Ativa, tributária e não-tributária	a, e respectivo S
Ação	ajuste para perdas.	,	· ·	E R
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atjuad
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2015	erto de oliveira, Julierme barbosa Xavier am Código do documento: 18ആ979-8119-46e5-99af-34cb39 le66b9 വ്യൂറ്റ് ന
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	concluída

Ação	5. Reconhecimento,	, mensuração e evidenciação das ol	origações e provisões por competênd	ria.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações	obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



por competênci a, inclusive as provisões				Documento Assina Acesse em: https://
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	nado Digitalmente por: JOSE ROBE ://etce.tcepe.tc.br/@p/validaDoc.sea ú ú co C
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	ERTO DE OLIVEIRA, JULIE am Código dodocumento: 18c uí uí co Co

Ação 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. 和RBOSA XAVIER 19.46e5-99af-34cb391e66bæ Situação Afua Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Elaboração de procedime ntos para Metodologia de reconhecim reconhecimento, ento, mensuração e mensuraçã 31/12/2019 evidenciação de Assessoria о е evidenciaçã ativos e passivos o de ativos contingentes em e passivos contas de controle contingent es em contas de controle Adequação /Aquisição Sistema de de sistema informações para contábeis adequado registro de a metodologia de 31/12/2019 Concluída ativos e Assessoria registro de ativos e passivos passivos contingent contingentes em es em contas de controle contas de controle Evidenciaç ão contábil Ativos e passivos e em notas contingentes explicativas devidamente Assessoria Contábil 31/12/2019 Concluída dos ativos e evidenciados na passivos contabilidade contingent es



Ação	exaustão; reavaliaçã infraestrutura).	ão e redução ao valor recuperável	ens móveis e imóveis; respectiva de (exceto bens do patrimônio cultural	e de em: http
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	31/12/2019	do Digitalmente por: Je etce tcepe ja br/epp/val Concluídor C
Levantame nto 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	31/12/2019	OSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JÜLIERME BARBOSA XAVIER lidaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46c599af-34cl úd cl cl cl cl cl cl cl cl cl cl cl cl cl
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina para registro de depreciaçã o, amortizaçã o e exaustão dos ativos	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	TULIERME BARBOSA XAVIER of 18ccc979-8119-46e5e99af-34cb391e66b9 uid cl cl c
Adequação do Sistema de Informaçõe s Contábeis aos procedime ntos de ajustes patrimoniai s acima apresentad os	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, impaiment,etc dos elementos patrimoniais	Assessoria	31/12/2019	Concluída

Ação		mensuração e evidenciação dos bo ustão; reavaliação e redução ao val	ens de infraestrutura; respectiva dep or recuperável.	oreciação,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/				
Desenvolvi				
mento de	Sistema			
sistema de	informatizado			
controle	adequado aos	Prefeito/Controle Patrimonial	31/12/2022	Em andamento
dos ativos	ativos de			
de	infraestrutura			
infraestrut				
ura				



Levantame nto em nível local do patrimônio de infraestrut ura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	Controle Patrimonial	31/12/2022	Documento Assinado Digital Acesse em: https://etce.tcepe. in in
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina de depreciaçã o dos ativos de infraestrut ura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2022	Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME na https://etce.tcepe.ic.br/epp/validaDog.seam Código do documento: 18ccc9769 ici ici ici ici ici ici ici ici ici ic
Desenvolvi mento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperáve l para os ativos de infraestrut ura	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura	Controle Patrimonial	31/12/2022	BARBOSA XAV -8119-46e5-99af-
Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	ER 34cb391e66b9 Não iniciada

Ação		mensuração e evidenciação dos be	<u>-</u>	•
Açau	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	Metodologia de	_		
de	reconhecimento			
procedime	dos bens do			
ntos para	patrimônio cultural;			
reconhecim	respectiva	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada
ento,	depreciação,	Controle Fattinioniai	31/12/2022	Nao iliiciaua
mensuraçã	amortização ou			
ое	exaustão,			
evidenciaçã	reavaliação e			
o dos bens	redução ao valor			



do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão Adequação	recuperável Sistema de			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.b//epp/validaDoc.seama ici in in N
/Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã	informações contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Prefeito/Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2022	r: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA /validaDoc.sean Código do docum ici in M
Evidenciaç ão contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2022	DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER igo do documento: 18ccc979-8119246e5-99af-34cb39 ici iii iii iii N

10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de Ação empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias./ Subação Produto /Responsável Situação Atual Prazo Final Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã ое Metodologia de evidenciaçã reconhecimento das o das obrigações por obrigações competência por decorrentes de Tesouraria/Assessoria Contábil 31/12/2019 Concluída competênci empréstimos, financiamentos e decorrente dividas contratuais s de e mobiliárias empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais mobiliárias



Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	Documento Assinado Digitalmente por: JOS Acesse em: https://etc@tcepe.tc.br/epp/valid S C C C C
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	E ROBERTO DE OLIVEIRA Doc.seam Código do docume ún E E E E E C

а				<u> </u>
				IULI 1ta: 18
			obrigações por competência decorre	ntes de
Ação	benefícios a empreg	gados (ex.: 13º		1E B 179-8
Subação	salário, férias, etc.). Produto	 Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios e empregado s	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	Concluída



s Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na	Assessoria Contábil	31/12/2019	Acesse em: https://etce.tcge.tc.br/epp/
				c.br/epp/validaDoc

empregado				OSE R lidaDo
S				Doc R
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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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	VEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER documento: 18ccc979-8119-46e5-99mf-34cb391e66b9 úd C C
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
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída



Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. 🚆 🎘			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER etce.tcepe.tc.br/epp/validaDogseam Código do documento: 18ccc979-8119-46cg99af-34cl
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedor es por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência	Assessoria	31/12/2015	ID. 18ccc979-8119-46e599af-34cb391e66b9
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

Ação	14. Reconhecimento	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração						
de						
procedime						
ntos para						
reconhecim	Metodologia de					
ento,	reconhecimento,					
mensuraçã	mensuração e	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída		
o e	evidenciação das	Tillalicell of Assessoria	31/12/2020	Concluida		
evidenciaçã	demais obrigações					
o das	por competência					
demais						
obrigações						
por						
competênci						



a				Doc Ace
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	sse em: https://etceffcepe.tc.br/epp/v Solution
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	JOSE ROBERTO DE OL alidaDoc.seam Código do uí Co C

15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. Ação JUMERME BARBOSA XAVIER

Situação Atmater BARBOSA XAVIER

Situação Atmater BARBOSA XAVIER

Não inicia Subação Produto Responsável Prazo Final Elaboração de procedime Metodologia de ntos, mensuraçã reconhecimento, mensuração e o e Controle evidenciaçã evidenciação de 31/12/2020 Patrimonial/Financeiro/Assessoria o de softwares, marcas, softwares, patentes, licenças e marcas, congêneres patentes, licenças e congêneres Adequação /Aquisição Sistema de informações de sistema contábeis adequado para à metodologia de registro de 31/12/2020 Não iniciada Assessoria softwares, registro de softwares, marcas, marcas, patentes, patentes, licenças e licenças e congêneres congêneres Evidenciaç ão contábil Softwares, marcas, de patentes, licenças e softwares, congêneres Assessoria Contábil 31/12/2020 Não iniciada devidamente marcas, patentes, evidenciados na licenças e contabilidade congêneres

Ação	16. Outros ativos in	. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Responsável Prazo Final			
Elaboração	Metodologia de					
de	reconhecimento de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada		
procedime	outros ativos	•				



ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERITO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cl
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	O DE OLIVEIRA, JULIERME BARB Código do docume m o: 18ccc979-8119- úi Con
Evidenciaç ão contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	BOSA XAVIER 9-46e5-99af-34cb391@6b9 Concluíd

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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



redução ao valor recuperáve l				Documento A: Acesse em: htt
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDog.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34pt
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	אפגרדO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-3-4gb391e66b9 יים כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ כ

Ação	18. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação dos o	estoques.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Em andamento
Contrataçã o de sistema informatiza do para controle de	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Em andamento



estoque/al moxarifado				Docume Acesse e
Ajuste do				em: h
sistema de	Sistema de			Assin https:
informaçõe	informações			Assinado ttps://etc
s contábeis	contábeis ajustado	Contabilidade	31/12/2021	
para as	ao controle de	Contabilidade	31/12/2021	Conclude 5
metodologi	estoque/almoxarifa			igitalme tcepe.tc.
as	do			Concluidateepe.tc.br/c
anteriores				ente p
				p/va
				<u> </u>

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 procedime ntos 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	31/12/2020	erto de oliveira, julierme B. un Código do docu n ento: 18ccc979-8 ú ú c c c	
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	31/12/2020	ARBOSA XAVIER 119-46e5-99af-34cb39	

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação		Registro de Procedimentos Co	ntábeis Específicos - FUNDEB		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	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 compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Documento Assinado Digitalmen Acesse em: https://etce.tcepe.tc.b id c C C
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	nte por: JOSE ROBERTO bt/epp/validadoc.seam Có uu Co Co

Ação	Registro	de Procedimentos Contábeis Espec	íficos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIC	PÊNCIA
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	VEIRA, JULIERME BARBOSA documento: 18යකු979-8119-46e5 ම ට ට ට ට
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	XAVIER 99af-34d391e66 Concluídd391e66
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	Concluída

Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - DÍVIDA ATIVA		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	Concluída	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	Concluída	

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS					
Subação	Produto Responsável		Prazo Final	Situação Atual		
Fazer	Roteiro de	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída		
estudo e	lançamentos e	e	31/12/2011	Concluida		



análise da situação atual para compatibili zar com as novas	eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis			Documento Assinado I Acesse em: https://etce
normas				Dig .tce
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	ttalmente por: JOSE pe.tc.br/@p/valida Concluí

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS							
Subação	Produto	Produto Responsável Prazo Fin		Situação Atua				
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	O DE OLIVEIRA, JULIERME Código do documento: 18ccc979. úd no CO				
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	BARBOSA XAVIER 8119-46e599af-34cb úd nc Co				

		DE CONTAS APLICADO AO SETOR P		e66	
Ação	Aplicação do Pl	ano de Contas, detalhado no nível	exigido para a consolidação das con	tas nacionais [©]	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída	
Aquisição/ Desenvolvi mento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados	ao/ colvi de Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos n		31/12/2014	Concluída	
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto 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	Sistema	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída	



lo sistema	informatizado	
nformatiza	adequado às rotinas	
do às	de integridade,	
rotinas de	abertura e	
ntegridade	encerramento do	
abertura e	exercício	
ncerrame		
nto do		
exercício		

	DEMONSTRAC	ÕES CONTÁDEIS ADI ICADAS AO SE	TOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP	/epp/v
Ação	DEMONSTRAÇ	Adoção das Demonstrações Conta		vælidæ
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	c.seam Código do documento: 18cc o do documento: 18cc o n clui
Ajustes das demonstra ções contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	(ME BARBOSA XAVIER c979-8119-46e5-994-34cb391e66b9 úid úid CO
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDog.sgam, ζόdigo dφ documento: 18ccc979-8 | 19-46e5-99af-34cb391e66b9

INGRESSOS			DISPÊNI	DIOS		еет:
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1 ORDINÁRIO VINCULADO RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 3 TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REPASSE RECEBIDO TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 4 DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 6 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.174,22 3.064,84 109,38 109,38 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 10,14 10,14 10,14 10,14 0,00	0,14 0,00 0,14 0,14 10,00 10,00 0,00 0,0	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTĀRIA TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTĀRIA TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 5 DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE 6 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS TOTAL		0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 3.184,36 3.184,36 0,00 3.184,36	st/letce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc97
	5120750	10,17	1			9-81

KÁTIA DE FREITAS XAVIER OLIVEIRA SECRETÁRIA 019.543.374-26

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR 031.298.384-06

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

HODDIGHT OF O	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
ESPECIFICAÇÃO	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	3.064,84	0,00	3.064,84	0,00	0,00	0,00
	3.064,84	0,00	3.064,84	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	109,38	0,00	109,38	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	109,38	0,00	109,38	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.174,22	0,00	3.174,22	0,00	0,00	0,00







Fundo Municipal de Direitos do Idoso Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Financeiro Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 216/2023



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANCO FINANCEIRO ISOLADO Conforme Anexo da Resolução 216/2023

O Balanço Financeiro, exigido pelo art. 104 da Lei nº 4.320/1964, evidencia as receitas e despesas orçamentárias por fontes de recursos, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O demonstrativo foi escriturado em conformidade com os padrões estabelecidos no IPC nº 06 da STN. Segundo as regras estabelecidas não houve exclusão de contas de natureza intra, seja nas receitas e despesas, seja na movimentação patrimonial.

O Fundo Municipal de Direitos do Idoso concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "administração pública em geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços sociais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço social.

A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses (receitas de capital).

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 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 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 TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas 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 as 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.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior



e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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 extra orçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), 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 do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Foi incluído no saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014.

Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10^a 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 extra orçamentários, 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 para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício

Anterior = Resultado Financeiro do Exercício (Modo adotado)

MODO 2 = Receita Orcamentária + TFR + Recebimentos Extra orcamentários (-) Despesa Orcamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extra orcamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM 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.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal de Direitos do Idoso é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).



O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2023.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Direitos do Idoso.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

Nota (1) Ingressos Orçamentários

Os ingressos orçamentários registrados no Balanço Financeiro igualam-se ao montante da receita evidenciada no Balanço Orçamentário e sua classificação por fonte de recursos possui os seguintes detalhamentos:

	ESPECIFICAÇÃO -		ORÇADA		ARRECADADA		SALDO
CODIGO			INICIAL ATU	ATUAL	PERIODO	ACUMULADA	A REALIZAR
	1.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc.Correi	0.00	0.00	3 064 84	3 064.84	-3 064 84
	1.669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Soc	1 000.00	1.000.00	109.38	109.38	890.62
TOTAL			1.000.00	1.000.00	3.174,22	3 174.22	-2 174.22

Nota (2) Dispêndios Orçamentários

Por exigência do normativo legal estabelecido na Lei nº 4.320/1964 as despesas orçamentárias são evidenciadas no Balanço Financeiro pela fase do empenho, sendo que os valores empenhados e não pagos no exercício financeiro, portanto, inscritos em Restos a Pagar, são registrados como ingressos extra orçamentários para compensar a inclusão da despesa não paga e possibilitar o fechamento do fluxo.

Os dispêndios orçamentários, de igual forma aos ingressos orçamentários, são demonstrados de acordo com a fonte / destinação de uso dos recursos, cuja composição detalhada encontra-se evidenciada na tabela a seguir.



			DOTAÇÃO	EMP	ENHADO	LI	QUIDADO		PAGO	A PAGAR	SALDO
	CODIG	O ESPECIFICAÇÃO	ATUAL	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO	ACUMULADO		
Forte STN	1.569	Outros Recursos Vinculados à Assistência Soda I (Espis Compris)	4.500.32	0.00	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.500,32
TOTA	L		4.500,32	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	4.500,32

Nota (3) Transferências Recebidas e Concedidas

As transferências recebidas correspondem ao montante transferido pelo tesouro para as diversas unidades orçamentárias para operacionalização do sistema de unidade de tesouraria e caixa único e ainda aquelas, referentes aos repasses legais para educação, saúde e Poder Legislativo, bem assim os repasses para cobertura de déficit do RPPS, tendo alcançado o valor total de R\$ 0,00 (zero reais) em 2023.

A distribuição do valor total, conforme natureza do repasse encontra-se a seguir detalhada:

Transferencias Financeiras Recebidas	Valor		
Repasse recebido	-		
Total	-		

Os valores recebidos, ingressos, como não poderiam deixar de ser, guardam inteira correlação com os valores transferidos, dispêndios. Ambos não estão demonstrados no Balanço Patrimonial Consolidado, assim como na Demonstração das Variações Patrimoniais, por força das determinações das IPC nº 04 e 05, respectivamente.

Nota (4) Ingressos Extra Orçamentários

Compreendem ingressos, a exceção da inscrição de restos a pagar, de caráter temporário, do qual o Município é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita à autorização legislativa e, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual.

Por serem constituídos por ativos financeiros recebíveis e passivos financeiros exigíveis os ingressos extra orçamentários, em geral, não provocam alterações na situação líquida patrimonial.



Os restos a pagar inscritos correspondem ao saldo das despesas orçamentárias empenhadas e não pagas no exercício financeiro de 2023, conforme registrado no Balanço Orçamentário e detalhado na tabela a seguir:

Recebimentos Extra-Orçamentários					
	Valor				
Inscrição de Restos a Pagar Processados	-				
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-				
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	-				
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	-				
Total	-				

Os depósitos restituíveis e outros recebimentos extra orçamentários correspondem aos ingressos de recursos, inclusive mediante retenções ocorridas sobre pagamentos efetuados pelo Fundo Municipal de Direitos do Idoso, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro.

Esses registros tem sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2/1.2.1.2.1.02 — Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 — Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 — Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 — Valores Restituíveis do balancete analítico.

Ainda assim, apresentamos o **Quadro de Inscrição dos Restos a Pagar** segregados por sua natureza e tipo de inscrição:

	Inscrição de Restos a Pagar				
Natureza da Despesa	Processados	Não Processados	Total		
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-		
Outras Despesas Correntes	-	-	-		
Investimentos	-	-	-		
Total	-	-	_		

Nota (5) Dispêndios Extra Orçamentários

Compreendem dispêndios que não constam na Lei Orçamentária Anual, correspondendo às saídas de numerários decorrentes dos pagamentos de Restos a Pagar, devoluções ou recolhimento das obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (passivos exigíveis financeiros) e antecipação de

valores em cumprimento de exigência legal ou contratual (ativos recebíveis financeiros).

Os restos a pagar pagos correspondem ao saldo das despesas pagas dessa natureza, em consonância com as determinações da STN em relação à matéria, apostas no quadro de orientação de confecção deste balanço.

Apenas valores líquidos são inscritos em RPP. As retenções são consideradas orçamentariamente pagas no momento em que são escrituradas, seja na liquidação ou no pagamento e permanecem registradas nos passivos financeiros de movimentação compensatória. Essa sistemática está de acordo com as orientações da IPC nº 11 – Contabilização de Retenções.

Em resumo, os pagamentos extra-orcamentários ficam sintetizados no quadro abaixo:

Pagamentos Extra-Orçamentários					
	Valor				
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	-				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	-				
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	-				
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	-				
Total	-				

Os depósitos restituíveis e outros pagamentos extra orçamentários correspondem aos dispêndios de recursos, inclusive mediante aos pagamentos de retenções efetuadas aos Órgãos e Entidades do Município, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro. Esses registros têm sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2./1.2.1.2.1. – Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 – Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 – Valores Restituíveis do balancete analítico.

Nota (6). Resultado Financeiro

O resultado financeiro apurado da entidade foi positivo na ordem de R\$ 3.174,22 (três mil cento e setenta e quatro reais e vinte e dois centavos), gerando aumento



no saldo bruto dos recursos financeiros em relação ao saldo do exercício anterior.

Resultado Financeiro				
Especificação	Valor			
(+) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	3.184,36			
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	10,14			
(=) Resultado Financeiro do Exercício	3.174,22			

Esse resultado provém do crescimento da receita que foi superior ao aumento da despesa total em relação ao exercício anterior.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. Ação -9 × Subação Produto Situação Atติส์ Responsável **Prazo Final** Elaboração 4cb391e66b9 de procedime ntos para Processo e Sistema adoção de Orçamentário de Concluída Financeiro/Assessoria Contábil 31/12/2014 acordo com o processo orçamentár **MCASP** io de acordo com **NBCASP** Adequação / Aquisição de sistema Sistema de para Informações adoção de Contábeis que 31/12/2014 Concluída Assessoria apresente Sistema processo Orçamentário orçamentár io de baseado no MCASP acordo com NBCASP

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP							
Ação	os créditos oriundos de receitas						
AÇAU	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	Metodologia de						
de	reconhecimento	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2020	Concluída			
procedime	dos créditos	e/Tributos	31/12/2020	Concluida			
ntos para	oriundos de						

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46c5



recentacim ento, mensuração o e evidenciarias de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a repartição de receitas de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a repartição de receitas de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a repartição de receitas de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a repartição de receitas de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a repartição de receitas de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a repartição de receitas ributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a repartição de receitas repar					· · · · · ·
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	reconhecim) Aces
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	ento,	de contribuições			ıme
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	mensuraçã				em:
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	o e	previdenciárias) e			As;
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	evidenciaçã	obrigações			sina 5s://
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	o dos	relacionadas a			etce 'e
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	créditos	repartição de			Dig e.tce
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	oriundos	receitas.			italı >pe.
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	de receitas				men tc.b
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	tributárias,				r/ep
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	de				p/v
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	contribuiçõ				JOS alid
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a					SE F aDc
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a					OF Sc. se
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	rias) e				SER Sam
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	obrigações				ТОС
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	relacionada				DE diga
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	s a				op 01
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	repartição				doc
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	de receitas				EIR.
contribuiçõe (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s a	Adequação				A, J
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	/Aquisição): 18
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	de sistema	Ciatama da			ER!
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	para				ME 979
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	registro de				BA 0-81
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	créditos				.RB 19-
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	oriundos				OS. 46e
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	de receitas				A X
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	tributárias,				AV 9af-
contribuiçõe (exceto previdenciárias) e obrigações relacionada s a	de		Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluída 🗒
rias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas	contribuiçõ	,	, , ,	, ,	b39
rias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas					1e6
rias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas					669
obrigações relacionadas a repartição de receitas					
relacionada s a receitas					
sa	1 - ' 1	. ,			
		receitas			
1 * '					
de receitas.	1 1 1				

Ação		. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos ncargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração						
de						
procedime						
ntos para						
reconhecim	Metodologia de					
ento,	reconhecimento					
mensuraçã	dos créditos					
o e	previdenciários,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2020	Concluída		
evidenciaçã	bem como dos	e/Tributos	31/12/2020	Goneralaa		
o dos	respectivos					
créditos	encargos, multas e					
previdenciá	ajustes para perdas.					
rios, bem						
como dos						
respectivos						
encargos,						



multas e ajustes para perdas				Acesse em: https://doi.org/10.1001/2015
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	previdenciários,	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEJR ps://etce.tcepe.tc.br/epp/valida Doc.seam Código do dodun in C

3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos Ação tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.

1,11	ajustes para perdas. 연물			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação At्राक्री
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	BARBOSA XAVIER -8119-46e5-99af-34cb391e66b9 a Concluída
Contrataçã o de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ	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	31/12/2018	Concluída



es a receber)		Acesse
		<u>e</u> e

	4. Reconhecimento	, mensuração e evidenciação da Dív	rida Ativa, tributária e não-tributári	a, e respecti🌠 🍃
Ação	ajuste para perdas.			ina s://
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afjual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2015	bigitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER .tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34m391e66b9 ún co Co Co Co
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	IE BARBOSA XAVIER 779-8119-46e5-99af-34 d 3391e666b9 incl Concl CO

Ação	5. Reconhecimento,	mensuração e evidenciação das ol	origações e provisões por competêno	cia.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema	Sistema de informações contábeis adequado	Assessoria	31/12/2019	Concluída



para registro de obrigações por competênci	à metodologia de registro de obrigações por competência			Documento Assinado Acesse em: https://etc
a				
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROBER Licepe.tc.br/epg/validaDoc.seam ú ú co

Ação	-		ontas de controle e em notas explica	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER do documento: 18ccc979-8t19-46e5-99af-34cb391e66b9 in c c c c
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

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/	Implantação de				
Aquisição	sistema de	Presidente/controle patrimonial	31/12/2019	Concluída	
de sistema	informações	-			



de controle	contábeis adequado			Documento Acesse em:
patrimonial	ao registro do			Ocumento Acesse em:
	patrimônio			em:
	Relatório do			c Assinado Digitalmer 1: https://etce.tcepe. da .b uncluida Concluida
Levantame	sistema de			sina bs://
nto em	informações			do I
nível local	contábeis com			Digi s.tce
do	detalhamento do	Controle patrimonial	31/12/2019	Concluíd a
patrimônio	patrimônio do ente,	Controle patrinioniai	31/12/2019	Concluida ne
da entidade	com base em			/epj
e registro	perícia ou			or: J
no sistema	referência de			ilida
	mercado			E R
Desenvolvi				Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER https://etce.tcepe.m.br/epp/validaDoc.seam Código do docamento: 18ccc979-81 9-46e5-99af-34cl
mento e				am eR
operacional	Metodologia para			[C64
ização de	registro da			DE ligo
rotina para	depreciação,			do do l
registro de	amortização e	Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2019	Concluída □
depreciaçã	exaustão,	Contábil	31/12/2019	Conclude R
О,	reavaliação e			, It
amortizaçã	redução ao valor			18. 18.
o e	recuperável			ERN ccc9
exaustão				Æ 1
dos ativos				8AI
Adequação				9-4
do Sistema)SA 6e5
de	Sistema de			-99 ₂
Informaçõe	informações			AVI af-3
s Contábeis	contábeis adequado			ER 4cb
aos	a metodologia de			391
procedime	depreciação,	Assessoria	31/12/2019	ente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER br/epp/validaDoc.seam Código do doamento: 18ccc979-81 19-46e5-99af-34cb391ea6b9 id co
ntos de	reavaliação,			169
ajustes	impaiment,etc dos			
patrimoniai	elementos			
s acima	patrimoniais			
apresentad				
os				

Ação		mensuração e evidenciação dos bo ustão; reavaliação e redução ao val	ens de infraestrutura; respectiva dep lor recuperável.	oreciação,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/ Desenvolvi mento de sistema de controle dos ativos de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura	Prefeito/Controle Patrimonial	31/12/2022	Em andamento
Levantame nto em nível local do patrimônio de infraestrut ura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada



Desenvolvi mento e operacional ização de rotina de depreciaçã o dos ativos de infraestrut ura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente p Acesse em: https://tatce.tcepe.tc.br/ep in N
Desenvolvi mento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperáve l para os ativos de infraestrut ura	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura	Controle Patrimonial	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, J Acesse em: https://dice.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Cadigo do documento ici in in in N
Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER digo do documento: 18ccc979-8119-46e5-99att 34cb391e66b9 ici in in in N

Ação		mensuração e evidenciação dos bo ustão; reavaliação e redução ao va TSP e MCASP).	-	-
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada



exaustão Adequação /Aquisição de sistema	Sistema de informações			Documento A Acesse em: h
para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã	contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Prefeito/Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2022	umento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE sse em: https://etce.tæpe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código ici in in N
Evidenciaç ão contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2022	E ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERN Doc.seam Código da documento: 18cces ici in in N

	40 D		1	AE B
Ação		o, mensuração e evidenciação das c ciamentos e dívidas contratuais e r	obrigações por competência decorre	ntes de
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	XAVIER -99af-34cb391e66b9 Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de	Assessoria	31/12/2019	Concluída



а	empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias			Occumento As Acesse em: htt
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	sinado Digitalmente por: JOS ps://etce.tcepe.a.br/epp/validi údi clu Con

11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de ERTO DE Ação benefícios a empregados (ex.: 13º DE Onto DE ONT salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de ento, mensuraçã reconhecimento, mensuração e о е evidenciaçã evidenciação das obrigações por Financeiro/Assessoria Contábil 31/12/2019 o das competência obrigações decorrentes de por competênci benefícios a empregados a decorrente s de benefícios e empregado Adequação /Aquisição de sistema Sistema de para informações registro contábeis adequado das à metodologia de obrigações registro das Financeiro/Assessoria 31/12/2019 Concluída por obrigações por competênci competência decorrentes de decorrente benefícios a s de empregados benefícios a empregado S Evidenciaç Obrigações por ão contábil competência decorrentes de das 31/12/2019 Concluída obrigações benefícios a Assessoria Contábil por empregados competênci devidamente evidenciados na



decorrente	contabilidade		Ace
s de			umo
benefícios a			entc
empregado			htt _l
s			ssine ps://

s				sina ps://
Ação	12. Reconhecimento dos servidores públ militares.	o, mensuração e evidenciação da pr licos civis e	rovisão atuarial do regime próprio d	etce previdêncipe.tc.b
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afrial
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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	or: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER p/validaDoc.seam Código do docum s to: 18ccc979-8119-46e5-99af-34ct391e66b9 úu c c c C
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
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de			
de	reconhecimento,	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
procedime	mensuração e	-	. ,	



ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	evidenciação das obrigações com fornecedores por competência			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do docamento: 18ccc979-81 9-46e5-99af-34pt
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedor es por competênci	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência	Assessoria	31/12/2015	ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BA Doc.seam Código do dommento: 18ccc979-81 úu c c C
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	0: 18ccc979-81 19-46e5-99af-34ab391e66b9 idi co C

Ação	14. Reconhecimento,	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	Concluída



por competênci a				Acesse em:
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Assinado Digitalmente p https://etce.gepe.tc.br/ep údepe.tc.br/ep CO

	15 Deserted		Change and a second and a second a seco	
Ação			ftwares, marcas, patentes, licenças o o, reavaliação e redução ao valor rec	
Subação	Produto	Responsável	9, reavanação e redução ao vaior red Prazo Final	. 0
	Produco	Responsavei	Frazo Filiai	Situação Aguan
Elaboração de				Situação Atam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-9 ici in N
procedime				DE digc
ntos.	Metodologia de			를 원
mensuraçã	reconhecimento,			do IVI
o e	mensuração e	,		um.
evidenciaçã	evidenciação de	Controle	31/12/2020	Não inicia ∰a i ⊆
o de ´	softwares, marcas,	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	, ,	OILI D: 18
softwares,	patentes, licenças e			ERI
marcas,	congêneres			ME 979
patentes,				BAI -81
licenças e				RB(
congêneres				OS A -6e5
Adequação				A XAVIER 5-99af-34cb391e6 9 a Não inicia
/Aquisição	Sistema de			XAVIER 99af-34ct
de sistema	informações			ER 4cb
para	contábeis adequado			391
registro de	à metodologia de	Assessoria	31/12/2020	Não inicia
softwares,	registro de	Assessoria	31/12/2020	Nao inicia g a
marcas,	softwares, marcas,			
patentes,	patentes, licenças e			
licenças e	congêneres			
congêneres				
Evidenciaç				
ão contábil	Softwares, marcas,			
de	patentes, licenças e			
softwares,	congêneres	Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
marcas,	devidamente		, ,	
patentes,	evidenciados na			
licenças e	contabilidade			
congêneres				

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos	intangiveis e eventuais amortização e redução a valor regunerável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	, Não iniciada	



intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve				Documento Assinado Dig Acesse em: https://etce.tc
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	ttalmente por: JOSE ROBERTO DE pe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código úu úu C C
Evidenciaç ão contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAV do documento: 18ccc930-8119-46e5-99af- úd c c C

17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes Ação para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto Prazo Final Situação Atual Responsável Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã Metodologia de ое evidenciaçã reconhecimento o dos dos investimentos investimen permanentes e Concluída Tesouraria/Assessoria Contábil 31/12/2019 respectivo ajustes tos para perdas e permanent redução ao valor es, e respectivos recuperável ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve Adequação Sistema de /Aquisição informações 31/12/2019 Concluída Assessoria de sistema contábeis adequado

para

à metodologia de



registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve la Evidenciação contábil dos investiment tos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve la Evidenciação contábil dos investiment tos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve la Evidenciação contábil dos investiment tos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve la Evidenciação contábil dos investiment tos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve devidamente evidenciados contabilmente videnciados cont					<u> </u>
dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l Evidenciação contábil dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l Evidenciação contábil dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao contábil dos investiment tos permanente respertivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l Evidenciação contábil dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente valor recuperável devidamente recuperável dev					.ces
investimen tos permanente se respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l Evidenciação contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabil mente valor recuperável devidamente evidenciados contabil mente valor recuperável devidamente evidenciados contabil mente valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente valor recuperável devidamente recuperável devidamente recuperável devidamente recuperável devidamente recuperável de valor recuperável de v	1				me se e
tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável l l l l l l l l l l l l l l l l l l	investimen				nto m:
permanent es e redução ao valor recuperável ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l l l l l l l l l l l l l l l l l l l	tos				Ass
respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente valor recuperável devidamente recuperável devidamente evidenciados contabilmente valor recuperável la	permanent				sina)s://
respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável l Evidenciaç ão contábil dos investiment tos permanente es e respectivos ajustes para perdas e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente valor recuperável devidamente perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente valor recuperável devidamente devidamente devidamente valor recuperável devidamente valor re	es e				do] etce
ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l Evidenciaç ão contábil dos investiment tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente valor recuperável devidamente perdas e redução ao contabilmente valor recuperável de redução ao valor recuperável l l redución de redução ao valor recuperável de redução ao valor recuperável l l redución de redução ao valor recuperável l redución de redução ao valor recuperável l redución de redución	respectivos	recuperável			Digi s.tce
para perdas e redução ao valor recuperáve l Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanente e se e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve devidamente evidenciados contabilmente valor recuperáve l 1	ajustes				italr
perdas e redução ao valor recuperáve l Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanentes e permanent es e respectivos ajustes ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve devidamente perdas e redução ao valor recuperáve l l Evidenciados contabilmente valor recuperáve l l Evidenciaç ao contábil ados investimentos permanentes e tespectivos ajustes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l l Exouraria/Assessoria Contábil 31/12/2019 Concluídêx cos 979-81194665-994. XXV	para				nen
redução ao valor recuperáve l Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanente es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor aperdas e redução ao valor recuperáve l devidamente evidenciados contabilmente recuperáve l l	perdas e				te p r/ep
valor recuperáve l Evidenciaç ao contábil dos investimen tos permanente es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente valor recuperáve l l	redução ao				or: . p/va
recuperáve l Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao redução ao valor recuperáve l Doc. seam COdigo Codigo do OLIVEIRA GODI DE OLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA SOLIVEIRA LILIERAME SOLIVEIRA SOLIVE	valor				JOS alida
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao redução ao valor recuperáve 1 1 Evidenciaç ão contábil dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para devidamente evidenciados redução ao valor recuperáve 1 Evidenciaç ão contábil dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve 1 Evidenciaç ao ma Código do OLIVEIRA, JULLERA Goumento: Assessoria Contábil 31/12/2019 Concluídações (2979-8119-46-65-99af-46-66-66-66-66-66-66-66-66-66-66-66-66-	recuperáve				aDo
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l 1	l				OB c.se
ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve 1Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmenteTesouraria/Assessoria Contábil31/12/2019Concluída 31/12/2019	Evidenciaç				ER'
dos investimen tos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor ajustes para devidamente perdas e redução ao valor recuperáve l l	ão contábil				ΓΟ
investimen tos permanentes e respectivos ajustes ajustes para perdas e redução ao valor perdas e redução ao valor redução ao contabilmente valor recuperáve l	dos				DE
tos permanentes e respectivos ajustes para perdas e respectivos ajustes para perdas e recuperável devidamente perdas e redução ao valor redução ao valor recuperáve l l l l l l l l l l l l l l l l l l l	investimen	Investimentos			op o
permanent es e para perdas e respectivos ajustes ajustes ajustes para perdas e recuperável devidamente perdas e redução ao valor recuperáve l l l l l l l l l l l l l l l l l l l	tos	permanentes e			doc
es e para perdas e respectivos ajustes para devidamente perdas e redução ao valor redução ao valor para devidamente evidenciados contabilmente valor recuperáve l	permanent	respectivos ajustes			ilR.
respectivos ajustes para devidamente perdas e redução ao valor recuperável valor recuperáve l l	es e	para perdas e			A, J
ajustes recuperável para devidamente perdas e redução ao redução ao valor recuperáve l	respectivos		Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluíd 🚊 🗄
para devidamente perdas e redução ao valor recuperáve l	_		,	, ,	ER Sccc
perdas e redução ao redução ao valor recuperáve l	para				ME 979
redução ao valor recuperáve l	perdas e	evidenciados			BA 9-81
valor recuperáve l					\RB
recuperáve l 99af A X A X A X A X A X A X A X A X A X A					46e
1 9af-	recuperáve				A X
	1				AV 9af-

Ação 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Situação Agual Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução Metodologia de Administração/Setor de controle de estoque 31/12/2021 Em andamento orçamentár Compras/Almoxarifado / almoxarifado ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo Contrataçã o de sistema Estoque/almoxarifa informatiza do controlado Prefeito/Administração/Setor de 31/12/2021 Em andamento do para através de sistema Compras/Almoxarifado controle de informatizado estoque/al moxarifado Ajuste do Sistema de sistema de informações informaçõe contábeis ajustado Contabilidade 31/12/2021 Concluída ao controle de s contábeis para as estoque/almoxarifa metodologi do



as anteriores				Acesse
	•			ento em:
	10 Paganhagiment	mancuração o avidanciação dos	lamais aspastas referentes aes proses	limentes E >

	19. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação dos d	lemais aspectos referentes aos proc	edimentos https://
Ação	patrimoniais estab	<mark>elecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCAS</mark>	SP.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Aជ្ជុំរគ្នា
Elaboração de procedime ntos 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	31/12/2020	Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JU .tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ناق المحالة المحالة المحا
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	31/12/2020	DLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER do documento: 18ccc@79-8119-46e5-99af-34c úi nc CO

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação		Registro de Procedimentos Co	ntábeis Específicos - FUNDEB	e66	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	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	Roteiro de				
situação	lançamentos e	Finanças/Tesouraria/Contabilidad			
atual para	eventos contábeis	1 ' '	31/12/2014	Concluída	
compatibili	implantados no	e			
zar com as	sistema de				
novas	informações				
normas	contábeis				



Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Occumento Assinado Acesse emdattps://etca Concl
				Dig: tce

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 compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	e por: JOSE ROBERTO DE OLJ /epp/validaDoc.æam Código do úd in C C	
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	documenæ: 18ccc documenæ: 18ccc Concluí	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	AE BARBOS, 979-81 3 9-86e; Concluíd 3 -46e;	

				<u> </u>
Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - DÍVIDA ATIVA	.VII
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Aคูเล้
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	Concluída

Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Fazer						
estudo e	Roteiro de					
análise da	lançamentos e					
situação	eventos contábeis	 Finanças/Tesouraria/Contabilidad				
atual para	implantados no		31/12/2014	Concluída		
compatibili	sistema de	e				
zar com as	informações					
novas	contábeis					
normas						
Escrituraçã	Lançamentos de	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída		
o NBCASP	precatórios	e	31/12/2014	Concluida		



escriturados de		Doc Ace
acordo com as		ume sse
novas normas		entc em:

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atเ็นสิโ			
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Digitalmente por: JOSE ROBER7 Etcepe.tc.br/epp/malidaDoc.seam vide vidente C			
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	O DE OLIVEIRA, JU Código do documento did co CO			

	DLANGE	DE CONTAC ADI ICADO AO CEMOD D	ÚDLICO DADTE IV DO MCACO	18cc
Ação		DE CONTAS APLICADO AO SETOR Pl ano de Contas, detalhado no nível d	UBLICO - PAKTE IV DO MCASP exigido para a consolidação das cont	ras nacionais 🛱
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
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	BOSA XAVIER 9-46e5-99at-34cb391e66b9 ui CO
Aquisição/ Desenvolvi mento 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 encerrame nto 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 informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída



			TOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP	Acesse e			
Ação							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A du di			
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	inado Digitalmente por: JOSE ROBE s://etce.tcepe.tc.brdepp/validaDoc.sea úd cl cl CO			
Ajustes das demonstra ções contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER s://etce.tcepe.tc.b#epp/validaDoc.seam Código do doc#mento: 18ccc979-8119-46e5-99af-#acb391e66b9 id cl			
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	BARBOSA XAVIER -8119-46e5-99af-3 d cb391e66b9 idd Conclu			

FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota Exercício Atual	1.758.446,75 1.142.713,09 615.733,66 615.733,66 2.238,27
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1	1.069.608,22	586.099,65	DESPESA ORÇAMENTÁRIA 2	1.955.285,35	1.758.446,75
ORDINÁRIO	0,00	317,58	ORDINÁRIO	0,00	1.142.713,09
VINCULADO	1.069.608,22	585.782,07	VINCULADO	1.955.285,35	615.733,66
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.069.608,22	585.782,07	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.955.285,35	615.733,66
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 3	1.277.573,04	1.106.769,87	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	2.238,27
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	1.277.573,04	1.106.769,87	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0.00
ORÇAMENTARIA REPASSE RECEBIDO	1,277,573,04	1.106.769,87	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE	0,00	0,00 0,00 2,238,27
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	0,00	0,00	RECURSOS PARA O RPPS		
ORÇAMENTARIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO	0,00	2,238,27
PARA O RPPS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0.00	ORÇAMENTÂRIA		
PARA O RGPS	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	0,00	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 4	108.163,68	293.905,76	pagamentos extra-orçamentarios 5	212.735,47	110.585,82 31.442,58 0,00 31.442,58 56.530,64
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	801,82	211.706,83	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	120.579,10	31.442,589
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	250,00	198.078,17	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	110.050,00	0,009
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	551,82	13.628,66	RP PROCESSADOS PAGOS	10.529,10	31.442,58
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	78.223,79	59.892,47	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	65.870,88	56.530,64
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	10.448,68	11.705,39	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	50.770,32	39.573,74 ³ 2.560,41 ³ 1.075,41 1.042,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	55.921,04	40.503,45	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	2.560,41
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.350,04	1.589,63	ISS	831,03	1.075,41
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	2.560,41	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.820,85	1.042,05
ISS	4.335,83	2.491,54	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	10.448,68	12.279,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.168,20	1.042,05	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	26.285,49	22.612,60
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	29.138,07	22.306,46	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	14.863,28	14.477,02
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,10	0,00	FAMÍLIA PAGO		3
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	15.510,77	13.951,73	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	11.420,20	8.135,20
PAGO	12 (27 20	8.354,73	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2,01	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	13.627,20	8.334,/3	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE 6	560.120,78	0,389 272.796,6 6
_	AMA MO : : :	455.000.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	560.120,78	272.796,66
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 6	272.796,66	157.292,22	CAIXA	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	272.796,66	157.292,22	CONTA ÚNICA	560.120,78	272.796,66
CAIXA	0,00	0,00	Collin Sinon	553120,70	2,250,000

KÁTIA DE FREITAS XAVIER OLIVEIRA SECRETÁRIA DE AÇÃO SOCIAL 019.543.374-26 JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR 031.298.384-06

FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

	:	· 表 公	5004	•
	븻	4	9Œ,	뉴
	\mathcal{X}_{i}	¥3.	2,4	ď.
	31		22	
	\mathbb{Z}^{\prime}	ĽΖ		÷
.,				

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DEZEMBRO(31/12/2023)							Pág.: 2	A D
		ISOLADO:	2 - FUNDO MUI	NICIPAL DE ACAO SOCIAL				cum
INGRES	SSOS			DISPÊN	DIOS			ento
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Assir https:
CONTA ÚNICA DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		272.796,66 0,00	157.292,22 <u>0,</u> 00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS TOTAL		<u>0,00</u> 2.728.141,60	0,00 2.144.067,50	\$ =
TOTAL		2.728.141,60	2.144.067,50				,	talmen pe.tc.
								nte por or/epp/
								: JO valic

FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

TODD GIRLS Of O	EX	ERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	
1 VINCULADO	1.069.608,22	0,00	1.069.608,22	0,00	0,00	0,00	
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.069.608,22	0,00	1.069.608,22	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	1.069.608,22	0,00	1.069.608,22	0,00	0,00	0,00	

Ocumento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER \cesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9







Fundo Municipal de Ação Social Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Financeiro Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 216/2023



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANCO FINANCEIRO ISOLADO Conforme Anexo da Resolução 216/2023

O Balanço Financeiro, exigido pelo art. 104 da Lei nº 4.320/1964, evidencia as receitas e despesas orçamentárias por fontes de recursos, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O demonstrativo foi escriturado em conformidade com os padrões estabelecidos no IPC nº 06 da STN. Segundo as regras estabelecidas não houve exclusão de contas de natureza intra, seja nas receitas e despesas, seja na movimentação patrimonial.

O Fundo Municipal de Ação Social concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "a seguridade social obrigatória".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços sociais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço social.

Para tanto, em sua estrutura consta departamentos e programas da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

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 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria

Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 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 TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas 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 as 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.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP

10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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 extra orçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), 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 do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Foi incluído no saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014.

Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10^a 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 extra orçamentários, 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 para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício

Anterior = Resultado Financeiro do Exercício (Modo adotado)

MODO 2 = Receita Orcamentária + TFR + Recebimentos Extra orcamentários (-) Despesa Orcamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extra orcamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM 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.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.



o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2023.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Direitos do Idoso.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

Nota (1) Ingressos Orçamentários

Os ingressos orçamentários registrados no Balanço Financeiro igualam-se ao montante da receita evidenciada no Balanço Orçamentário e sua classificação por fonte de recursos possui os seguintes detalhamentos:

			ORÇADA		ARRE	CADADA	SALDO	
CODIGO	E	SPECIFICAÇÃO	INICIAL	ATUAL	PERIODO	ACUMULADA	A REALIZAR	
	1.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc.Correr	12.794,00	12.794,00	0.00	0,00	12 794,00	
	1.660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional	914.870,54	914 870,54	758 021,73	758 021,73	156,848,81	
	1.669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Soc	139 216,71	139 218,71	311.586,49	311.586,49	-172.369,78	
	1.701	Outras Transferências de Convênios ou Instrur	38.382,00	38.382,00	0,00	0,00	38.382,00	
TOTAL			1.105.263,25	1.105.263,25	1 069 608 22	1.069.608.22	35.665,03	

Nota (2) Dispêndios Orçamentários

Por exigência do normativo legal estabelecido na Lei nº 4.320/1964 as despesas orçamentárias são evidenciadas no Balanço Financeiro pela fase do empenho, sendo que os valores empenhados e não pagos no exercício financeiro, portanto, inscritos em Restos a Pagar, são registrados como ingressos extra orçamentários para compensar a inclusão da despesa não paga e possibilitar o



fechamento do fluxo.

Os dispêndios orçamentários, de igual forma aos ingressos orçamentários, são demonstrados de acordo com a fonte / destinação de uso dos recursos, cuja composição detalhada encontra-se evidenciada na tabela a seguir.

			DOTAÇÃO	EMPE	ENHADO	LH	OUIDADO		PAGO	A PAGAR	SALDO
	CODIG	O ESPECIFICAÇÃO	ATUAL	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO	ACUMULADO		
Fords STN	1.660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional d e Assistência Social - FNAS (Exerc Corrento)	1.125 262,35	1.001.497.75	1.001.497,75	1.001.247,75	1.001.247,75	1.000.695,93	1.000.695,93	801,82	123.764,60
Fortin STN	1.669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Socia	1.008.997,03	953 787,60	953.787,60	953,787,60	953.787,60	953,787.60	953.787,60	0.00	55.209,43
TOTAL			2.134 259,38	1.955.285.35	1,955 285.35	1 955 035,35	1 955 035,35	1.954.483.53	1.954 483,53	801,82	178.974,03

Nota (3) Transferências Recebidas e Concedidas

As transferências recebidas correspondem ao montante transferido pelo tesouro para as diversas unidades orçamentárias para operacionalização do sistema de unidade de tesouraria e caixa único e ainda aquelas, referentes aos repasses legais para educação, saúde e Poder Legislativo, bem assim os repasses para cobertura de déficit do RPPS, tendo alcançado o valor total de R\$1.277.573,04 (Hum milhão, duzentos e setenta e sete mil, quinhentos e setenta e três reais e quatro centavos) em 2023.

A distribuição do valor total, conforme natureza do repasse encontra-se a seguir detalhada:

Transferencias Financeiras Recebidas	Valor
Repasses recebidos	1.277.573,04
Total	1.277.573,04

Os valores recebidos, ingressos, como não poderiam deixar de ser, guardam inteira correlação com os valores transferidos, dispêndios. Ambos não estão demonstrados no Balanço Patrimonial Consolidado, assim como na Demonstração das Variações Patrimoniais, por força das determinações das IPC nº 04 e 05, respectivamente.

Nota (4) Ingressos Extra Orçamentários



Compreendem ingressos, a exceção da inscrição de restos a pagar, de caráter temporário, do qual o Município é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita à autorização legislativa e, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual.

Por serem constituídos por ativos financeiros recebíveis e passivos financeiros exigíveis os ingressos extra orçamentários, em geral, não provocam alterações na situação líquida patrimonial.

Os restos a pagar inscritos correspondem ao saldo das despesas orçamentárias empenhadas e não pagas no exercício financeiro de 2023, conforme registrado no Balanço Orçamentário e detalhado na tabela a seguir:

Recebimentos Extra-Orçamentários					
	Valor				
Inscrição de Restos a Pagar Processados	551,82				
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	250,00				
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	78.223,79				
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	29.138,07				
Total	108.163,68				

Os depósitos restituíveis e outros recebimentos extra orçamentários correspondem aos ingressos de recursos, inclusive mediante retenções ocorridas sobre pagamentos efetuados pelo Fundo Municipal de Ação Social, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro.

Esses registros tem sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2/1.2.1.2.1.02 — Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 — Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 — Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 — Valores Restituíveis do balancete analítico.

Ainda assim, apresentamos o **Quadro de Inscrição dos Restos a Pagar** segregados por sua natureza e tipo de inscrição:

	Inscrição de Restos a Pagar					
Natureza da Despesa	Processados	Não Processados	Total			
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-			
Outras Despesas Correntes	551,82	250,00	801,82			
Investimentos	-	-	-			
Total	551,82	250,00	801,82			

Nota (5) Dispêndios Extra Orçamentários

Compreendem dispêndios que não constam na Lei Orçamentária Anual, correspondendo às saídas de numerários decorrentes dos pagamentos de Restos a Pagar, devoluções ou recolhimento das obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (passivos exigíveis financeiros) e antecipação de valores em cumprimento de exigência legal ou contratual (ativos recebíveis financeiros).

Os restos a pagar pagos correspondem ao saldo das despesas pagas dessa natureza, em consonância com as determinações da STN em relação à matéria, apostas no quadro de orientação de confecção deste balanço.

Apenas valores líquidos são inscritos em RPP. As retenções são consideradas orçamentariamente pagas no momento em que são escrituradas, seja na liquidação ou no pagamento e permanecem registradas nos passivos financeiros de movimentação compensatória. Essa sistemática está de acordo com as orientações da IPC nº 11 – Contabilização de Retenções.

Em resumo, os pagamentos extra-orcamentários ficam sintetizados no quadro abaixo:

Pagamentos Extra-Orçamentários					
	Valor				
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	10.529,10				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	110.050,00				
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	65.870,88				
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	26.285,49				
Total	212.735,47				

Os depósitos restituíveis e outros pagamentos extra orçamentários correspondem aos dispêndios de recursos, inclusive mediante aos pagamentos de retenções efetuadas aos Órgãos e Entidades do Município, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro. Esses registros têm sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2./1.2.1.2.1. – Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados;



1.1.3.8 – Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 – Valores Restituíveis do balancete analítico.

Nota (6). Resultado Financeiro

O resultado financeiro apurado da entidade foi positivo na ordem de R\$ 287.324,12 (Duzentos e oitenta e sete mil, trezentos e vinte e quatro reais e doze centavos), gerando aumento no saldo bruto dos recursos financeiros em relação ao saldo do exercício anterior.

Resultado Financeiro	
Especificação	Valor
(+) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	560.120,78
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	272.796,66
(=) Resultado Financeiro do Exercício	287.324,12

Esse resultado provém do aumento de restos a pagar inscritos em relação ao exercício anterior, cujos recursos permanecem no caixa para quitação no próximo exercício, aliado ao crescimento da receita que foi superior ao aumento da despesa total em relação ao exercício anterior.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

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



apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP r	/ Aquisição	Informações
Orçamentário baseado no MCASP r	de sistema	Contábeis que
baseado no MCASP	para	apresente Sistema
r	adoção de	Orçamentário
	processo	baseado no MCASP
n	orçamentár	
n	io de	
	cordo com	
	NBCASP	

PROCED	TIMEN LOS CO	IN I	ABEIS PATKIN	IONI	A15 - PAK.	IE II DO M	CAS	r				: .	
nhecimento,	mensuração	e	evidenciação	dos	créditos	oriundos	de	receitas	tribu	ıtárias	Ē.	Яe	
		_			_	_			-	_	$\overline{}$	(II)	

1. Recon

Subação	Produto	e obrigações relacionadas à reparti Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	'O DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Código do documento: 18ccc979-8119-46e5e99af-34cb391e66b9 Gold Cl
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	31/12/2020	Concluída



Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectiv os solutivos de la como dos respectivos de la como de la com					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A tua		
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos previdenciá rios, 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDog.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb361e66b9 úd úd cl on cl on C		
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	1E BARBOSA XAVIER 179-8119-46e5-99af-34cb391e66b9 úid con C		

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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários,	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	Concluída			



previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)				Documento Assinado Acesse em: https://et
Contrataçã o de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2018	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JU etce.tcepe.tc.br/epp/validaDog.seam Código do documento: To C C

Ação	4. Reconhecimento, ajuste para perdas.	, mensuração e evidenciação da Dív	rida Ativa, tributária e não-tributária	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2015	RBOSA XAVIER 19-46e5-99af-34cb391e66b9 a úidd Concluíd
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	Concluída

Ação	5. Reconhecimento,	mensuração e evidenciação das ob	origações e provisões por competênc	ria.		
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situa					



Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tg.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-81 9-46e5-99af-takel in Concession of Co
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	RTO DE OLIVEIRA, JULIERME BA m Código do docume nt o: 18ccc979-81 ú ú CO
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	JULIERME BARBOSA XAVIER pp: 18ccc979-8119-46e5-99af-adcb391e66b9 ind co C

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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	Concluída		
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingent	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	Concluída		



es em contas de controle				Documento Acesse em:
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	i devidamente	Assessoria Contábil	31/12/2019	Assinado Digitalmente por: J https://etce.tc.gge.tc.br/epp/va fu CO

7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou 🗟 Ação exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Situação Atua Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** igo do docamento: 18ccc979-8119-46c5999af-34cb391e66b9
Concluíd
Concluíd
Concluíd Implantação de DE OLIVEIRA, JULI<mark>E</mark>RME BARBOSA XAVIER Aquisição/ sistema de Aquisição informações Presidente/controle patrimonial de sistema 31/12/2019 contábeis adequado de controle ao registro do patrimonial patrimônio Relatório do Levantame sistema de informações nto em nível local contábeis com do detalhamento do 31/12/2019 Controle patrimonial patrimônio patrimônio do ente, da entidade com base em e registro perícia ou no sistema referência de mercado Desenvolvi mento e operacional Metodologia para ização de registro da rotina para depreciação, registro de Controle Patrimonial/Assessoria amortização e 31/12/2019 Concluída depreciaçã Contábil exaustão, reavaliação e redução ao valor amortizaçã recuperável о е exaustão dos ativos Adequação do Sistema de Sistema de Informaçõe informações s Contábeis contábeis adequado a metodologia de aos procedime depreciação, Assessoria 31/12/2019 Concluída ntos de reavaliação, impaiment, etc dos ajustes patrimoniai elementos s acima patrimoniais apresentad

Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação,

os



	amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Aquisição/ Desenvolvi mento de sistema de controle dos ativos de infraestrut	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura	Prefeito/Controle Patrimonial	31/12/2022	ento Assinado Digitalmente por: le em: https://etce.tgpe.tc.br/epp/val m d d e E E	
ura Levantame nto em nível local do patrimônio de infraestrut ura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	Controle Patrimonial	31/12/2022	idaDoc.seama	
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina de depreciaçã o dos ativos de infraestrut ura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2022	O DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVI deligo do documento: 18ccc97% 119-46e5-99af-3 ici in	
Desenvolvi mento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperáve l para os ativos de infraestrut ura	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada	
Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Não iniciada	

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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável	Controle Patrimonial	31/12/2022	sse em: https://etce.tcepe.tc.br/epprogramidaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-81 19946e5-99af-34cb in a contract of the
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Prefeito/Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2022	, JULIERME BARBOSA XAVIER nto: 18ccc979-8119246e5-99af-34cb39 e66b9 ici in o o N
Evidenciaç ão contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2022	Não 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				
procedime	Metodologia de			
ntos para	reconhecimento das			
reconhecim	obrigações por			
ento,	competência			
mensuraçã	decorrentes de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
o e	empréstimos,			
evidenciaçã	financiamentos e			
o das	dividas contratuais			
obrigações	e mobiliárias			
por				
competênci				



a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	ilidaDoc.seam Códigotlo documento: 18ccd979-8119-46ct99af-34cb39i ilidaDoc.seam Codigotlo documento: 18ccd979-8119-819-819-819-819-819-819-819-819-8
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	ME BARBOSA XAVIER 979-8119-46e\$199af-34cb39 e luíd concl

				5 b9
Ação	11. Reconhecimento benefícios a empreg salário, férias, etc.).	gados (ex.: 13º	brigações por competência decorre	ntes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração				
de				
procedime				
ntos para				
reconhecim				
ento,	Metodologia de			
mensuraçã	reconhecimento,			
o e	mensuração e			
evidenciaçã		71 /4 / 0 / 1 / 1	24 /42 /224	0 1 /1
o das	obrigações por	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
obrigações	competência			
por	decorrentes de benefícios a			
competênci				
a decorrente	empregados			
s de				
benefícios e				
empregado				
S				
Adequação	Sistema de			
/Aquisição	informações	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	Concluída
de sistema	contábeis adequado		·	



para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código
Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	E ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME I aDoc.seam Código documento: 18ccc979- se c c c c c c

Ação	militares.		rovisão atuarial do regime próprio d	% X
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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	ER 4cb391e66b9 Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência	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



dos servidores públicos civis e militares				Documento Assina Acesse em: https://
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	do Digitalmente por: JOSE Retect.cepe.tc.hpdepp/validaDoc

Ação			brigações com fornecedores por co	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	igo do documento: 18ccc979s8119-46e5-99af-34cb391e66b9
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedor es por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci a	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

Ação	14. Reconheciment	l. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração	Metodologia de				
de	reconhecimento,	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída	
procedime	mensuração e	-	·		



ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci a	evidenciação das demais obrigações por competência			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAV. Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Códigordo documento: 18ccc979-8119x46e5-99af-
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAV https://etce.tcepe.tc.br/epp/validadDoc.seam Códigodo documento: 18ccc979-811%46e5-99af-ici
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	ERME BARBOSA XAVI 8ccc979-8119446e5-99af-3 luí Co

15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres Ação classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atal Elaboração de procedime Metodologia de ntos, mensuraçã reconhecimento, mensuração e o e Controle evidenciaçã 31/12/2020 evidenciação de Não iniciada Patrimonial/Financeiro/Assessoria o de softwares, marcas, softwares, patentes, licenças e marcas, congêneres patentes, licenças e congêneres Adequação /Aquisição Sistema de de sistema informações contábeis adequado para registro de à metodologia de Assessoria 31/12/2020 Não iniciada softwares, registro de softwares, marcas, marcas, patentes, licenças e patentes, licenças e congêneres congêneres Evidenciaç Softwares, marcas, ão contábil patentes, licenças e Assessoria Contábil 31/12/2020 Não iniciada de congêneres



softwares,	devidamente		Ace
marcas,	evidenciados na		sse
patentes,	contabilidade		em:
licenças e			htty
congêneres			ps://
			etce

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	nente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER c.br/epp/validaDoc.seam Códigogo documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391eocb9 ici ici ici ici ici ici ici ici ici ic
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	6e5-99af-34cb391e 6 6b9 Concluí
Evidenciaç ão contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída

ACOO	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	Metodologia de			
de	reconhecimento			
procedime	dos investimentos			
ntos para	permanentes e	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
reconhecim	respectivo ajustes	·	, ,	
ento,	para perdas e			
mensuraçã	redução ao valor			



o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	recuperável			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERITO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc97%8119-46e5- ú ci ci ci ci ci ci ci ci ci ci ci ci ci
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve l	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	TO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Código do documento: 18ccc979e8119-46e5-99af-34cb391e66b9 úd co C
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Em andamento



entrada por recebiment o e baixa por consumo				Documento Assina Acesse em: https://
Contrataçã o de sistema informatiza do para controle de estoque/al moxarifado	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	nado Digitalmente por: JOSE RC ://etce.tcepe.tc.bffepp/validaDoc am and Em
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	ROBERTO DE OLIVEIRA, JU boc.seam Códigado documenta: uí luí Co

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 Afria
Elaboração de procedime ntos 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	31/12/2020	9-46e5-99af-34cb3\text{\text{de}} e66b9
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	31/12/2020	Concluída

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação		Registro de Procedimentos Co	ntábeis Específicos - FUNDEB		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer	Roteiro de				
estudo e	lançamentos e				
análise da	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad			
situação	implantados no	rilialiças/Tesouraria/Colitabilidad	31/12/2014	Concluída	
atual para	sistema de	e			
compatibili	informações				
zar com as	contábeis				



novas normas				Acesse
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	ento Assinado Digi em: https://etce.tce concluí Concluí
				talı pe.:

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A <u>f</u> u <mark>a</mark> l	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	nr: JOSE ROBERTO DE OLIVE)/validaDoc.seam/Código do doca úu co nc C	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	IRA, JULIERME BAI umento: 18ace979-811 údice979-811 Conclusión CO	

				14 14
Ação	Registro	de Procedimentos Contábeis Espec	íficos - REGIME PRÓPRIO DE PREVID	PÊNCIA
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	.VIER f-34cb391e66b9a ídd Concluíd
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer				
estudo e	Roteiro de			
análise da	lançamentos e			
situação	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad		
atual para	implantados no	' '	31/12/2015	Concluída
compatibili	sistema de	e		
zar com as	informações			
novas	contábeis			
normas				



Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	Ocumento Assina Acesse ena: https:// Concluída Concluída
				do I

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	rente por: JOSE ROBERTO DE c.br/epp/validaDac.seam Código úd úd c n C
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	OLIVEIRA, JULII do documento: 18 Concluíd Concluíd
				erm ccc9

Ação		Registro de Procedimentos Cont	ábeis Específicos - CONSÓRCIOS	Æ 1
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Aftuaj
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	(BOSA XAVIER 9-46e5-99af-34c d 391e66b9 úd onc CO
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída

	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP								
Ação	Ação Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais								
Subação	Produto	Responsável	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/ Desenvolvi mento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída					



sejam agregados				Docume Acesse
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	ento Assinado Digitalmente p em: https://etc@cepe.tc.br/ep uu CO
Adequação do sistema informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	or: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA p/validaDoc.seam&ódigo do docume úu CO

	DEMONSTRAÇ		TOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP	18 ₀		
Ação		Adoção das Demonstrações Conta	ibeis Aplicados ao Setor Público	ccc9		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atalal		
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Situação ASAVIER 8119-46e5-99af-3acb391e66b9 Concluíd		
Ajustes das demonstra ções contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída		
		Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída		





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

INGRESSOS	DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1	4.748.435,89	4.988.433,91	DESPESA ORÇAMENTÁRIA 🤈	13.973.791,80	12.505.897,5
ORDINÁRIO	25,00	0,00	ORDINÁRIO	0,00	48.574,69
VINCULADO	4.748.410,89	4.988.433,91	VINCULADO	13.973.791,80	12.457.322,9
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	4.748.410,89	4.988.433,91	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	13.973.791,80	12.457.322,9
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 3	8.809.893,29	7.854.242,98	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	121,8
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	8.809.893,29	7.854,242,98	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA	- É		EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE	0,00	0.0
REPASSE RECEBIDO	8.809.893,29	7.854.242,98	RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE	0,00	0,00 0,00 121,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00	RECURSOS PARA O RGPS	0.00	101.0
PARA O RPPS	4,00	4,50	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO	0,00	121,8
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	0,00	0,00	ORÇAMENTARIA REPASSE CONCEDIDO	0,00	121.5
PARA O RGPS				· ·	121,8 1.007.619, 5
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 4	1.474.666,38	1.185.120,45	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS 5	1.347.174,97 95.952,26	1.007.619,5 171.952,1
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	15.083,50	134.972,93	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	16.286,6
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	35.020,22	RP NAO PROCESSADOS PAGOS RP PROCESSADOS PAGOS	95.952,26	155.665,4
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	15.083,50	99.952,71		1.201.277,80	700 040 /
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.409.423,88	1.014.131,14	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	453.430,17	217 175 2
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	432.445,32	338.933,07	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	326.361,25	222 124 1
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	326.361,25	225.614,96	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	50.814,19	222.124,1
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	254.063,93	170.874,77	IMPOSTOS SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	272,46	0,0
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	329,22	37,25	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	30.643,34	27.005.0
ISS	21.091,80	26.382,66	OUTROS CONSIGNATARIOS OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1 400 1
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.822,36	5.330,24	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.822,36	799.243,6 317.175,2 222.124,1 0,6 0,6 27.095,6 1.409,1 4.978,6 216.861,4
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	20.074,80	9.554,32		311,885,63	4.9/8,0 216 061
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	312.085,63 31.349,90	201.266,57 34.727,29	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	· 1	210,801,4
OUTROS CONSIGNATÁRIOS OUTROS DEPÓSITOS	31.349,90	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	49,944,91	3.000,t
OUTROS DEPOSITOS OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1,410,01	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	42.384,47	9.600,¢ <u>36.423,7</u> 35.067,8
OUTROS VALORES RESTITUTVEIS OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	50,159,00	36.016,38	FAMÍLIA PAGO	42.384,47	33.007,8
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	3.799,67	0.0
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2,903,90	484,80	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3.760,77	1.355,9
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	47.255,10	35.531,58	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE 6	402.488,89	690.460,1

IVETE LUNA DE LACERDA CORREIA SECRETÁRIA DE SAÚDE 051.985.734-85

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR 031.298.384-06

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

0,00

14.204.099,01

0,00

15.723.455,66

DEZEMBRO(31/12/2023)

IGOLADO, 2 ELINDO MINICIDAL DE CALIDE DE EEDDEIDOS

	ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS								
14	INGRESSOS			DISPÊN	DIOS		em.		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
PAGO				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		402.488,89	690.460,10g		
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 6		690.460,10	176.301,67	CAIXA		0,00	0,000		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		690.460,10		CONTA ÚNICA		402.488,89	690.460,10 <u>6</u> °		
CAIXA CAIXA		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	<u>0,00</u> [™]		
CONTA ÚNICA		690.460,10	176.301,67	TOTAL		15.723.455,66	14.204.099,01		

ente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER | br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000

IVETE LUNA DE LACERDA CORREIA SECRETÁRIA DE SAÚDE 051.985.734-85

TOTAL

DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR 031.298.384-06

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

TOPPOWER OF O	EX	ERCÍCIO ATUAL	, .	EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	
0 ORDINÁRIO	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	
	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	
1 VINCULADO	4.748.410,89	0,00	4.748.410,89	0,00	0,00	0,00	
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	4.748.410,89	0,00	4.748.410,89	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	4.748.435,89	0,00	4.748.435,89	0,00	0,00	0,00	







Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanco Financeiro Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 216/2023



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANCO FINANCEIRO ISOLADO Conforme Anexo da Resolução 216/2023

O Balanço Financeiro, exigido pelo art. 104 da Lei nº 4.320/1964, evidencia as receitas e despesas orçamentárias por fontes de recursos, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O demonstrativo foi escriturado em conformidade com os padrões estabelecidos no IPC nº 06 da STN. Segundo as regras estabelecidas não houve exclusão de contas de natureza intra, seja nas receitas e despesas, seja na movimentação patrimonial.

O Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133- 3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços da saúde, bem como a realização de investimentos necessários ao serviço da saúde.

Para tanto, em sua estrutura consta departamentos e programas da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

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 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta

STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 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 TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas 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 as 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.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.



No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

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 extra orçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), 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 do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Foi incluído no saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014.

Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade

Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10^a 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 extra orçamentários, 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 para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício

Anterior = Resultado Financeiro do Exercício (Modo adotado)

MODO 2 = Receita Orcamentária + TFR + Recebimentos Extra orcamentários (-) Despesa Orcamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extra orcamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM 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.

<u>Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis</u>: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para



Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2023.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

Nota (1) Ingressos Orçamentários

Os ingressos orçamentários registrados no Balanço Financeiro igualam-se ao montante da receita evidenciada no Balanço Orçamentário e sua classificação por fonte de recursos possui os seguintes detalhamentos:

COMPARATIVO DA RECEITA PREVISTA/ARRECADADA DE 01/01/2023 ATÉ 31/12/2023

Página 1

		ORÇADA		ARRECADADA		SALDO	
CODIGO	E	SPECIFICAÇÃO	INICIAL	ATUAL	PERIODO	ACUMULADA	A REALIZAR
	1.501	Outros Recursos não Vinculados (ExerciCorrei	0.00	0.00	25.00	25.00	-25.00
	1.600	Transf.Fundo a Fundo de Recursos do SUS pri	3.594,089,16	3,594,069,16	3 378 048,70	3.378.048,70	216 020,48
	1.604	Transferências provenientes do Governo Feder	0.00	0.00	788 048,00	786 048,00	-786,048,00
	1.605	Assistência financeira da União destinada à co	0.00	0.00	540 293,99	540 293,99	-540 293,99
	1.659	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Exerc.C	0,00	0,00	44 020,20	44 020,20	-44 020,20
TOTAL			3.594,069,16	3,594,069,16	4.748.435,89	4.748.435,89	-1.154.366,73

Nota (2) Dispêndios Orçamentários

Por exigência do normativo legal estabelecido na Lei nº 4.320/1964 as despesas orçamentárias são evidenciadas no Balanço Financeiro pela fase do empenho, sendo que os valores empenhados e não pagos no exercício financeiro, portanto, inscritos em Restos a Pagar, são registrados como ingressos extra



orçamentários para compensar a inclusão da despesa não paga e possibilitar o fechamento do fluxo.

Os dispêndios orçamentários, de igual forma aos ingressos orçamentários, são demonstrados de acordo com a fonte / destinação de uso dos recursos, cuja composição detalhada encontra-se evidenciada na tabela a seguir.

			DOTAÇÃO	EMPI	ENHADO	LI	QUIDADO	1	PAGO	A PAGAR	SALDO
	CODIG	O ESPECIFICAÇÃO	ATUAL	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO	ACUMULADO	PERIODO	ACUMULADO		
onin STN	1,500	Recursos não Vinculados de Impostos (Exerc Co mente)	9 857 911,74	9 266 375,80	9.268.375,80	9 266.375,80	9.266.375,80	9 257 726.72	9 257 726,72	8 649.08	591 535.9
cuin STN	1.501	O:tros Recursos não Vinculados (Exerc Corrent	34.340,00	34.340,00	34.340.00	34.340.00	34.340.00	34.340.00	34.340,00	0.00	0,00
ignin STM	1.600	Transf Fundo a Fundo de Racumon do SUS prov ententas do Coverno Federal - Bloco de Manuta nção das Ações a Serviços Públicos de Saúde (2 516 128,03	2 300 206,27	2 300 208,27	2 300 206,27	2 300 206 27	2 298 361,45	2.296 361,45	3 844,82	215 921,76
conin STN	1,601	Transf Fundo a Fundo de Recursos do SUS prov enseñas do Coverno Federal - Bloco de Estrutur ação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (E	323.015,24	322 245,82	322 245,82	322 245,82	322 245.82	319.656,22	319.656,22	2 589,60	769,43
omin STN	1,604	Transferênces provenientes do Governo Federa I destinadas ao vencimento dos agentes comunil Anos de saúde e dos agentes de combide ás en	1 450 564,02	1.450.321,26	1.450.321,26	1.450.321,26	1.450,321,26	1.450.321,26	1 450 321,26	0.00	242,7
casin STN	1,606	Assistituca financeira da Unitio destinada à com plementação ao pagamento dos pisos salariais p ara professionais daerdermagem (Exerc Corrente	588 383,09	494,540,24	494,540,24	494,540,24	494.540.24	494,540,24	494.540,24	0,00	91 842,8
comin STN	1.659	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Exerc Cor rente)	105.762,41	105.782,41	105.762,41	105.762,41	105 782.41	105.762,41	105.762,41	0.00	0,0
TOTAL			14 974 104 52	12 022 701 80	12 072 701 00	12.022.201.00	12 072 701 90	42.050.700.20	12.050.700.20	15.093.50	000 212 7

Nota (3) Transferências Recebidas e Concedidas

As transferências recebidas correspondem ao montante transferido pelo tesouro para as diversas unidades orçamentárias para operacionalização do sistema de unidade de tesouraria e caixa único e ainda aquelas, referentes aos repasses legais para educação, saúde e Poder Legislativo, bem assim os repasses para cobertura de déficit do RPPS, tendo alcançado o valor total de R\$ 8.809.893,29 (Oito milhões, oitocentos e nove mil, oitocentos e noventa e três reais e vinte e nove centavos) em 2023.

A distribuição do valor total, conforme natureza do repasse encontra-se a seguir detalhada:

Transferencias Financeiras Recebidas	Valor
Repasses recebidos	8.809.893,29
Total	8.809.893,29

Os valores recebidos, ingressos, como não poderiam deixar de ser, guardam inteira correlação com os valores transferidos, dispêndios. Ambos não estão demonstrados no Balanço Patrimonial Consolidado, assim como na

Demonstração das Variações Patrimoniais, por força das determinações das IPC nº 04 e 05, respectivamente.

Nota (4) Ingressos Extra Orçamentários

Compreendem ingressos, a exceção da inscrição de restos a pagar, de caráter temporário, do qual o Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros é mero agente depositário. Sua devolução não se sujeita à autorização legislativa e, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual.

Por serem constituídos por ativos financeiros recebíveis e passivos financeiros exigíveis os ingressos extra orçamentários, em geral, não provocam alterações na situação líquida patrimonial.

Os restos a pagar inscritos correspondem ao saldo das despesas orçamentárias empenhadas e não pagas no exercício financeiro de 2023, conforme registrado no Balanço Orçamentário e detalhado na tabela a seguir:

Recebimentos Extra-Orçamentários						
	Valor					
Inscrição de Restos a Pagar Processados	15.083,50					
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-					
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	1.409.423,88					
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	50.159,00					
Total	1.474.666,38					

Os depósitos restituíveis e outros recebimentos extra orçamentários correspondem aos ingressos de recursos, inclusive mediante retenções ocorridas sobre pagamentos efetuados pelo Município, relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro.

Esses registros tem sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2/1.2.1.2.1.02 — Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 — Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 — Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 — Valores Restituíveis do balancete analítico.

Ainda assim, apresentamos o **Quadro de Inscrição dos Restos a Pagar** segregados por sua natureza e tipo de inscrição:



	Inscrição de Restos a Pagar						
Natureza da Despesa	Processados	Não Processados	Total				
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-				
Outras Despesas Correntes	15.083,50	-	15.083,50				
Investimentos		-	-				
Total	15.083,50	-	15.083,50				

Nota (5) Dispêndios Extra Orçamentários

Compreendem dispêndios que não constam na Lei Orçamentária Anual, correspondendo às saídas de numerários decorrentes dos pagamentos de Restos a Pagar, devoluções ou recolhimento das obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (passivos exigíveis financeiros) e antecipação de valores em cumprimento de exigência legal ou contratual (ativos recebíveis financeiros).

Os restos a pagar pagos correspondem ao saldo das despesas pagas dessa natureza, em consonância com as determinações da STN em relação à matéria, apostas no quadro de orientação de confecção deste balanço.

Apenas valores líquidos são inscritos em RPP. As retenções são consideradas orçamentariamente pagas no momento em que são escrituradas, seja na liquidação ou no pagamento e permanecem registradas nos passivos financeiros de movimentação compensatória. Essa sistemática está de acordo com as orientações da IPC nº 11 – Contabilização de Retenções.

Em resumo, os pagamentos extra-orcamentários ficam sintetizados no quadro abaixo:

Pagamentos Extra-Orçamentários			
	Valor		
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	95.952,26		
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	-		
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	1.201.277,80		
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	49.944,91		
Total	1.347.174,97		

Os depósitos restituíveis e outros pagamentos extra orçamentários correspondem aos dispêndios de recursos, inclusive mediante aos pagamentos de retenções efetuadas aos Órgãos e Entidades do Município, relativos a



consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, e que são registradas em contas do passivo exigível de caráter financeiro. Esses registros têm sua movimentação em contas dos grupos 1.1.3.2./1.2.1.2.1. – Tributos a Recuperar/Compensar; 1.1.3.5 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados; 1.1.3.8 – Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo e 2.1.8.8 – Valores Restituíveis do balancete analítico.

Nota (6). Resultado Financeiro

O resultado financeiro apurado da entidade foi negativo na ordem de R\$ - 287.971,21 (Duzentos e oitenta e sete mil, novecentos e setenta e um reais e vinte e um centavos), gerando diminuição no saldo bruto dos recursos financeiros em relação ao saldo do exercício anterior.

Resultado Financeiro				
Especificação	Valor			
(+) Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	402.488,89			
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	690.460,10			
(=) Resultado Financeiro do Exercício	- 287.971,21			

Esse resultado provém da diminuição da receita orçamentária em contraposição ao aumento da despesa total em relação ao exercício anterior.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

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



acordo com NBCASP				Documo Acesse
orçamentár	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	ento Assinado Digitalmente por: JOSE em: https://etce.tcge.tc.br/epp/validaD iu CO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.

Ação	contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para			
		e obrigações relacionadas à reparti		DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	VEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34ct
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s a	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	31/12/2020	Concluída



repartição			Docı Aces	
de receitas.			um.	
			e e	

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectives 🕏			
· ·	encargos, multas e a	ajustes para perdas.		:://a
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Aក្ខីរៀ
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas	previdenciários, bem como dos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	jigitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBФSA XAVIER tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Cරණු o do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9 රට රට රට රට
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	DSA XAVIER 6e5-99af-34cb391e66b9 a údd Concluíd

Ação		nciários e de contribuições a receb	emais créditos a receber, (exceto cré er), bem como dos respectivos enca	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	Concluída



(exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber) Contrataçã o de				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.fc.br/epp/validaDoc.seam Código Significants of the control of the contro
sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es 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	31/12/2018	mente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME B c.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8

			rida Ativa, tributária e não-tributária	BAF -811
	4. Reconhecimento,	, mensuração e evidenciação da Dív	rida Ativa, tributária e não-tributária	a, e respective 🛱 🛱
Ação) F	·		167
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atgual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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/Contabilidad e/Tributos	31/12/2015	ıf-34cb391e66b9 Concluída
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	Concluída



Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afu
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc959-8119-46e5-99af-34cb391e6a0
provisões Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	o documento: 18ccc949-8119-46e5-99 Concluíd
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	9af-34cb391e6 a g9

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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro de	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e	Assessoria	31/12/2019	Concluída



			*	国的经验
ativos e passivos contingent es em contas de controle	passivos contingentes em contas de controle			Documento Assinado Acesse em: https://etca
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROB s.tcepe.tc.br/epg/validaDoc.se fu C C
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou de gradicia de caustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Aเป็นส์

umento: 18@cc979-81| 9-46e5-99af-34cb991e66b9
Concluíd
Concluíd
Concluíd IRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Implantação de Aquisição/ sistema de Aquisição informações de sistema Presidente/controle patrimonial 31/12/2019 contábeis adequado de controle ao registro do patrimonial patrimônio Relatório do Levantame sistema de nto em informações nível local contábeis com do detalhamento do Controle patrimonial 31/12/2019 patrimônio patrimônio do ente, da entidade com base em e registro perícia ou no sistema referência de mercado Desenvolvi mento e operacional Metodologia para ização de registro da rotina para depreciação, registro de amortização e Controle Patrimonial/Assessoria 31/12/2019 Concluída depreciaçã exaustão, Contábil reavaliação e ο, amortizaçã redução ao valor recuperável ое exaustão dos ativos Adequação do Sistema Sistema de de informações Informaçõe contábeis adequado s Contábeis a metodologia de aos depreciação, Assessoria 31/12/2019 Concluída procedime reavaliação, ntos de impaiment, etc dos ajustes elementos patrimoniai patrimoniais s acima

apresentad



os				Docum Acesse
Ação		mensuração e evidenciação dos bo ustão; reavaliação e redução ao va	ens de infraestrutura; respectiva dep lor recuperável.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/ Desenvolvi mento de sistema de controle dos ativos de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura	Prefeito/Controle Patrimonial	31/12/2022	do Digitalmente過or: JOSE ROBE etce.tcepe.tc.br/如p/validaDoc.sea m ad d E m
Levantame nto em nível local do patrimônio de infraestrut ura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	Controle Patrimonial	31/12/2022	PRTO DE OLIVEIRA, JULI Im Código do documento: 18 inici ini in N
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina de depreciaçã o dos ativos de infraestrut ura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2022	do Digitalmente Bor: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER etce.tcepe.tc.br/dip/validaDoc.sehm Código do do cumento: 18ccc979-8119-46e-399af-34cb391e66b9 ici ici in
Desenvolvi mento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperáve l para os ativos de infraestrut ura	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura	Controle Patrimonial	31/12/2022	Não iniciada
Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme nte definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Não iniciada



9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação Ação amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).

	segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			m: to
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A ṭ uad
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável	Controle Patrimonial	31/12/2022	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIER ME BARBOSA XAVIER ps://etice.tcepe.tc.br/epp/validaDocasam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99ag34cb391e66b9 ici ici ici ici ici ici ici ici ici ic
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Prefeito/Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2022	IE BARBOSA XAYIER 79-8119-46e5-99aga inici inici N
Evidenciaç ão contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaçã o, amortizaçã o ou exaustão	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2022	Não iniciada

Ação		O. 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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das	reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída		



obrigações por competênci a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.sdam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	BERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARB sam Código do docum e nto: 18ccc979-8119- úu c C
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	BOSA XAVIER -46e5-99af-34cps91e66b9 Concluí

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 procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios e empregado	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBER Acesse em: https://etce.tcepetc.br/epp/validaDoc.seam in C
Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	RTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOS, m Código do documentæ 18ccc979-8119-46e: Ši C C

Ação			rovisão atuarial do regime próprio d	le previdência 4cb39]
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o 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	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de	Assessoria	31/12/2015	Concluída



regime próprio de	previdência dos servidores públicos			Documento Assinado Digital Acesse em: https://etce.tcepe.
previdência	civis e militares			nent e em
dos	orvio o minicar os			o As
servidores				Assinado nttps://etc
públicos				ido I
civis e				Digitalı ce.tcepe.
militares				pe.t
Evidenciaç				mente poi
ão contábil				e po /epj
de todas as	Obrigações e			por: J pp/va
obrigações	provisões	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	alida Concluíd a
e provisões	evidenciados	resouraria/Assessoria contabii	31/12/2013	Conclude &
por	contabilmente			OB:
competênci				ROBERTO oc.seam Có
a				n: JOSE ROBERTO DI /validaDoc.seam Códig luí Co Co

Ação			brigações com fornecedores por co	mpetência. 🖰 🖰
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Aติเส
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Jumento: 18ccc979-8119-46e599af-34cb391e66b9 in c c c c c c c
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedor es por competênci	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci a	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

Ação	Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	



Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBER TO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA Acesse em: https://etce.tcepe_tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-81 9-46e5-
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	RTO DE OLIVEIRA, JULIERME BA m Código do docum en to: 18ccc979-81 ú ú co C
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	10: 18ccc979-8119-46e5-99at 34cb391e66b9
				9

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 procedime ntos, mensuraçã o e evidenciaçã o de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Controle Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Não iniciada
Adequação /Aquisição de sistema para registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Assessoria	31/12/2020	Não iniciada



Evidenciaç ão contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Documento Assinado Digitalı Acesse em: https://etce.tcepe. ici aa N
congêneres				pe.tc.

Ação	·			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Aสูนสู้ไ
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	AddidaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9ici
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	ER 4cb391e66b9 Concluída
Evidenciaç ão contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída

	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.					
Subação	Produto	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual				
Elaboração	Metodologia de					
de	reconhecimento	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída		
procedime	dos investimentos	Tesouraria/Assessoria Contabii	31/12/2019	Concluida		
ntos para	permanentes e					



reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46es 99af-34cb391e66b9 in control of the control of th
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	JVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER odocumento: 18ccc979-8119-46es 99af-34cb391e66b9 in classical control of the co
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Em andamento



orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo				Occumento Assinado Digitalı Acesse em: https://etce.tcepe.
Contrataçã o de	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	talmente por: JOSP ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BApe.;c.br/epp/validDoc.seam Código do documanto: 18ccc979-8
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	DE OLIVEIRA, JULIERME BA digo do docum a nto: 18ccc979-81 u nc CO

Ação		o, mensuração e evidenciação dos o elecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCAS	lemais aspectos referentes aos proc SP.	edimentos
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atal
Elaboração de procedime ntos 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	31/12/2020	af-34cb391e66b9 af-Oncluída
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	31/12/2020	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP					
Ação	Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer	Roteiro de				
estudo e	lançamentos e	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	21 /12 /2014	Concluída	
análise da	eventos contábeis	e	31/12/2014	Concluida	
situação	implantados no				



atual para compatibili zar com as novas	sistema de informações contábeis			Documento A Acesse em: ht
normas				Assina https://
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	ado Digitalmente p /etce.tcepatc.br/ep /concluídatc.br/ep Concluídatc.br/ep

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	DBERTO DE OLIVEIRA, JULII :.seam Código do documento: 18 i di cl n C
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	erme Barbosa X/ ccc979-8119-46e5-99. Concluí

	110 vas normas			95
				PÊNCIA AT-34cb
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Attal
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer	Roteiro de				
estudo e	lançamentos e				
análise da	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	21 /12 /2015	Concluída	
situação	implantados no	e	31/12/2015	Concluida	
atual para	sistema de				
compatibili	informações				



zar com as	contábeis			Doct Aces
novas				cume esse (
normas				ento em:
	Lançamentos			Ass http
	Dívida Ativa	Finanças/Tesouraria/Contabilidad		ina s://
	escriturados de	· · ·	31/12/2015	Concluíd ්සි 💆
Escrituraçã	acordo com as	e		Digi s.tce
o NBCASP	novas normas			talr pe.i

Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as estudo e lançamentos e eventos contábeis implantados no e Finanças/Tesouraria/Contabilidad e 31/12/2014	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
estudo e análise da lançamentos e eventos contábeis atual para compatibili zar com as informações Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações Finanças/Tesouraria/Contabilidad e 31/12/2014	Situação Aฐินสีไ	Prazo Final	Responsável	Produto	Subação
normas	OSE ROBERTO DE OLIVEIRA lidaDoc.seam Codigo do docume úu co co C	31/12/2014	, ,	lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de	estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas
Escrituraçã o NBCASP Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas Finanças/Tesouraria/Contabilidad e 31/12/2014	"JULIERME BARBO nto: 18c a 979-8119-4 Concluíd C	31/12/2014		precatórios escriturados de acordo com as	1

Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - CONSÓRCIOS)SA 6e5
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atauaj
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	.VIER f-34cb391e66b9a Concluíd
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP						
Ação	Aplicação do Pl	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída		
Aquisição/ Desenvolvi mento de sistema para que o	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída		



PCASP estendido e os eventos sejam agregados				Documento Assina Acesse em: https://
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	nado Digitalmente por: JOSE RC ://etce.tcepe.tc.brdepp/validaDoc. in CO
Adequação do sistema informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERA boc.seam Código dodocumento: 18ccc9 úd úd co co C

				МЕ 979
	DEMONSTRAÇ		TOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP)-811
Ação		Adoção das Demonstrações Conta	1	RBC 19-4
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atuaj
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	XAVIER -99af-34cb391e66a9 Concluída9
Ajustes das demonstra ções contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída





Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 18ccc979-8119-46e5-99af-34cb391e66b9