



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2663039d-1d42-44a0-a594-b3011862222



Balanço Financeiro

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA FILOMENA

Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas referentes ao exercício financeiro de 2020

Contador(a) Eziuda Maria de Sousa CRC 12.705/O-8



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		5.981.907,91	3.473.118,22	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		11.046.927,13	7.082.844,92
ORDINÁRIO	N1	0,00	3.473.118,22	ORDINÁRIO	N5	0,00	7.082.844,92
VINCULADO		5.981.907,91	0,00	VINCULADO		11.046.927,13	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N1	5.981.907,91	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N5	11.046.927,13	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.420.240,22	4.511.210,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.420.240,22	4.511.210,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	N2	5.420.240,22	4.511.210,76	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		874.291,63	895.072,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		991.751,01	821.805,54	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		219.675,47	305.162,70
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		243.875,93	249.718,88	RP PROCESSADOS PAGOS	N7	219.675,47	305.162,70
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	243.875,93	249.718,88	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	618.299,43	540.691,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	708.904,71	530.305,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	213.007,26	169.475,77
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	223.693,88	165.966,87	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	163.771,41	142.758,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	235.722,70	134.999,29	ISS	N7	31.854,66	18.519,19
ISS	N3	44.760,99	18.779,52	PENSÃO ALIMENTÍCIA	N7	18.508,71	15.062,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	18.508,71	15.062,32	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	75.322,74	70.711,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	69.234,87	73.172,46	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N7	6.993,00	7.981,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N3	7.056,00	7.518,83	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	108.841,65	116.182,15
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N3	109.927,56	114.805,92	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		36.316,73	49.218,30
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		38.970,37	41.781,45	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	N7	784,00	499,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	N3	0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N7	30.527,09	26.488,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N3	38.910,37	37.944,38	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N7	5.005,64	22.230,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N3	60,00	3.837,07	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.666.186,52	3.193.506,14
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.193.506,14	2.365.288,62	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.666.186,52	3.193.506,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.193.506,14	2.365.288,62	CAIXA	N8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	N4	3.193.506,14	2.365.288,62	CONTA ÚNICA	N8	3.666.186,52	3.193.506,14
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N8	0,00	0,00
TOTAL		15.587.405,28	11.171.423,14	TOTAL		15.587.405,28	11.171.423,14

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	5.981.907,91	0,00	5.981.907,91	15.288,30	0,00	15.288,30
310 SAÚDE-GERAL			0,00	15.288,30		15.288,30
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5.981.907,91	0,00	5.981.907,91	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADO	0,00	0,00	0,00	3.457.829,92	0,00	3.457.829,92
S						
300 SAÚDE			0,00	3.457.829,92		3.457.829,92
TOTAL	5.981.907,91	0,00	5.981.907,91	3.473.118,22	0,00	3.473.118,22





FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA FILOMENA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam>
Código de controle: 2020030391-142-4910-a594-b011867383

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome da entidade:	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
a.2.CNPJ:	11.415.674/0001-73
a.3.Natureza jurídica da entidade:	133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal.
a.4.Principais atividades da entidade:	84.11-6-00 - Administração pública em geral
a.5.Domicílio da entidade:	Rua Genésio Marinho Falcão, Centro, CEP- 56.210-000 – SANTA FILOMENA-PE
a.6.Natureza das operações e principais atividades da entidade:	A FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE de SANTA FILOMENA -PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral” mantendo as ações e serviços públicos municipais bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 431/2019, de 27 de novembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2020). Sua fonte financeira deriva da arrecadação municipal e de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas.
a.7.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:	Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 887, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7. Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de números 9, 12, 16, 17, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas deste demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, DECLARAMOS que este demonstrativo atende às exigências normativas estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
a.8.CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:	Esta demonstração contábil abrange unicamente os dados executados pela Entidade Prefeitura municipal de Santa Filomena.
a.9. Dados do Gestor:	Nome: Maria da Conceição Nascimento Silva: Secretária Municipal. Período de gestão: 01/01/2019 a 30/04/2020 Tatiana Leite Macedo amorim: Secretária Municipal. Período de gestão: 01/05/2020 a 31/12/2020
a.10. Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:	Nome: Eziuda Maria de Sousa CRC-PE nº 12.705/O-8. E-mail: eziuda_maria@hotmail.com
a.11.NOME DO SOFTWARE DA CONTABILIDADE	SCPI 9- SISTEMA DE CONTABILIDADE PÚBLICA INTEGRADA, Sistema de Contabilidade Pública Integrada da Fiorilli Software
a.12.Endereço eletrônico do Portal da Transparência	https://santafilomena.pe.gov.br/home/

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		5.981.907,91	3.473.118,22
<u>ORDINÁRIO</u>	N1	0,00	3.473.118,22
<u>VINCULADO</u>		5.981.907,91	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N1	5.981.907,91	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.420.240,22	4.511.210,76
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		5.420.240,22	4.511.210,76
REPASSE RECEBIDO	N2	5.420.240,22	4.511.210,76
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		991.751,01	821.805,54
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		243.875,93	249.718,88
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	243.875,93	249.718,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N3	708.904,71	530.305,21
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	223.693,88	165.966,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	235.722,70	134.999,29
ISS	N3	44.760,99	18.779,52
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	18.508,71	15.062,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	69.234,87	73.172,46
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N3	7.056,00	7.518,83
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N3	109.927,56	114.805,92
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		38.970,37	41.781,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	N3	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N3	38.910,37	37.944,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N3	60,00	3.837,07
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.193.506,14	2.365.288,62
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		3.193.506,14	2.365.288,62
CONTA ÚNICA	N4	3.193.506,14	2.365.288,62
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N4	0,00	0,00
TOTAL		15.587.405,28	11.171.423,14

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020 foi de R\$ 5.981.907,91 compostos dos seguintes recursos, ordinário e vinculado à Saúde, ordinário no valor de R\$ 0,00 e vinculado à Saúde no valor R\$ 5.981.907,91.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 5.420.240,22 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 0,00.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 991.751,01, composto dos seguintes valores, sendo R\$ 708.904,71 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 243.875,93 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 38.970,37 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 3.193.506,14. O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e outros rendimentos de R\$ 0,00. Somando-se as quantias citadas tem-se como saldo anterior total o valor de R\$ 3.193.506,14.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		11.046.927,13	7.082.844,92
<u>ORDINÁRIO</u>	N5	0,00	7.082.844,92
<u>VINCULADO</u>		11.046.927,13	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N5	11.046.927,13	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	N6	0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		874.291,63	895.072,08
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		219.675,47	305.162,70
RP PROCESSADOS PAGOS	N7	219.675,47	305.162,70
<u>DEPÓSITOS RESTITUTÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N7	618.299,43	540.691,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	213.007,26	169.475,77
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	163.771,41	142.758,49
ISS	N7	31.854,66	18.519,19
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N7	18.508,71	15.062,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	75.322,74	70.711,16
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	N7	6.993,00	7.981,89
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	108.841,65	116.182,18
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		36.316,73	49.218,38
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	N7	784,00	499,00
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N7	30.527,09	26.488,74
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N7	5.005,64	22.230,64
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.666.186,52	3.193.506,14
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		3.666.186,52	3.193.506,14
CAIXA	N8	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	N8	3.666.186,52	3.193.506,14
<u>DEPÓSITOS RESTITUTÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N8	0,00	0,00
TOTAL		15.587.405,28	11.171.423,14

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 11.046.927,13, composta por recursos ordinário no valor de R\$ 0,00 e referente ao recuso vinculado á Saúde valor R\$ 11.046.927,13.

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

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 874.291,63. Composto dos valores seguintes, Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 219.675,47, quanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 618.299,43e quanto os outros pagamentos extraorçamentários R\$ 36,316,73.

Nota 8) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 3.666.186,52. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2019 (R\$ 3.193.506,14), nota-se uma variação (positiva) na ordem de R\$ 472.680,38

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

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

d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.



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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

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

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

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

h.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

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

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

h.3 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		5.420.240,22	4.511.210,76
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.420.240,22</u>	<u>4.511.210,76</u>
REPASSE RECEBIDO	N2	5.420.240,22	4.511.210,76
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	N6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária R\$ 5.420.240,22

Independente da Execução Orçamentária – Intra OFSS R\$ 0,00

Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00



TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

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

Documento Assinado Digitalmente por: ELIZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO VASCONCELOS
 Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/validar Validar Documento sem Código do documento: 2693039d-1d42-4a4d-994-011862383

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

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades com uma população de 50.000 habitantes.

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



de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;		0	Documento em anexo
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes;	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Documento em anexo
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/Aquisição de sistema de controle Patrimonial;	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controle Patrimonial	31/12/2020	Em andamento
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado.	Controle patrimonial	31/12/2020	Em andamento
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos;	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc. Dos elementos patrimoniais.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição\Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura;	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura.	Prefeito/Controle Patrimonial	31/12/2023	Em andamento
Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura;	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark".	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade.	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura;	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura.	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura.	Assessoria Sistema	31/12/2023	Não iniciada
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Prefeito/Controle Patrimonial/Assessoria	31/12/2023	Não iniciada
Evidenciação contábil dos bens do patrimônio	Bens do patrimônio cultural; respectiva	Controle	31/12/2023	Não



cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente.	Patrimonial/ Assessoria Contábil	3	iniciada
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Assessoria	31/12/2020	andamento
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	iniciada
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2020	andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/ Assessoria	31/12/2020	andamento
Evidenciação contábil das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria 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 procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Financeiro/ Assessoria	31/12/2015	Concluída



competência;					Documento Assinado Digitalmente Acesse em: https://www.tce.ce.gov.br/
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência;	Assessoria	31/12/2015	Concluída	
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência;	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída	
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2021	Em andamento	
Adequação/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência;	Assessoria	31/12/2021	Em andamento	
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência;	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada	
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Controle Patrimonial Financeiro/Assessoria	31/12/2021	Não iniciada	
Adequação/Aquisição de sistema para registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Assessoria	31/12/2021	Não iniciada	
Evidenciação contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada	
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada	
Adequação/Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Assessoria	31/12/2021	Não iniciada	
Evidenciação contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada	
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada	



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



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

Documento assinado digitalmente por: ELIENAI MARIA DE SAUSA, CLAUDIA TSON COELHO DE VASCONCELOS
 Assinado em: https://br.scribd.com/document/2663394-4424404592860862383



			Final	Atual
Elaboração de regra fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída