



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
Acesse em: <https://stc.ecc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 56eab18e-1212-4689-b81b-7045cd0692aa



**Prefeitura  
Municipal de Santa  
Filomena - PE**

**Balanco Patrimonial da  
Lei N° 4.320/64 MCASP**



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: 56eab18c-1212-4689-b81b-7045cd0692aa



# Balanço Patrimonial

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP

CONSOLIDADO

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

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



## Apresentação

O demonstrativo em questão foi elaborado de acordo com o Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64, com atualizações guiadas pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

A elaboração das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas referentes ao exercício financeiro de 2020 consolidam as informações de todas as entidades da administração direta e indireta do Município.

Foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – Fiorilli, onde servidores municipais efetivos e/ou comissionados ligados diretamente a supervisão da Secretaria de Finanças, em conjunto com a assessoria e consultoria da Acontec Contábil, o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial, dentro de suas respectivas entidades, em conformidade com diretrizes de lançamentos estabelecidos pela 8ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018.

Sendo assim, a elaboração dessas Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas, tem como objetivo dar transparência referente às informações contábeis, patrimoniais, orçamentárias, econômicas e financeiras do Município aos diversos cidadãos.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). O Balanço Patrimonial é composto por: a) Quadro Principal; b) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e d) Quadro do Superávit / Déficit Financeiro. As estruturas das demonstrações contábeis dos anexos da Lei nº 4.320/1964 e da Portaria STN nº 438/2012 estão contidas nos quadros acima, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). A partir de então, no Balanço Patrimonial tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis. Suas Notas Explicativas seguiram as normatizações da Resolução TCE/PE nº 112, de 09 de dezembro de 2020, em conformidade com os anexos X e XIII, da resolução supracitada, no que diz respeito a sua estrutura mínima, e ainda, agregando-se o Demonstrativo de Implantação das Novas Regras Contábeis Aplicados ao Setor Público.

Trazendo uma pré-análise do Balanço Patrimonial 2020, do Município, trazemos um Total de Ativo Circulante (AC) em R\$ 17.839.061,65, ao tempo que, o Ativo Não Circulante (ANC) foi de R\$ 29.758.200,86. Já o Passivo Circulante (PC) atingiu R\$ 4.504.083,67, enquanto o Passivo Não Circulante chegou a R\$ 11.071.326,90. Desta forma, contabilizando um Patrimônio Líquido (PL) de R\$ 32.021.851,94 para o último exercício.

Então, assim sendo, apresenta-se a seguir a íntegra do Balanço Patrimonial Municipal com suas respectivas Notas Explicativas para o exercício financeiro de 2020.

CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
Prefeito Municipal

EZIUDA MARIA DE SOUSA  
Contadora  
12.705/O-8

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS

### A) QUADRO PRINCIPAL

### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>17.839.061,65</b>	<b>15.030.490,98</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.504.083,67</b>	<b>5.540.861,37</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>17.538.501,62</b>	<b>14.760.760,57</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>881.484,25</b>	<b>1.038.653,92</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>17.538.501,62</b>	<b>14.760.760,57</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>262.376,43</b>	<b>137.719,93</b>
CAIXA	N1 F	0,03	3.581,18	PESSOAL A PAGAR	N6 F	262.376,43	137.719,93
CONTA ÚNICA	N1 F	5.802.656,74	4.740.810,19	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>6.105,60</b>
CONTA ÚNICA RPPS	N1 F	11.735.844,85	10.016.369,20	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	N6 F	0,00	6.105,60
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>300.560,03</b>	<b>269.730,41</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>619.107,82</b>	<b>894.828,30</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>22.300,00</b>	<b>22.300,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	N6 F	30.354,38	30.354,38
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	N2 P	22.300,00	22.300,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N6 F	371.431,83	446.272,55
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>278.260,03</b>	<b>247.430,41</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	N6 F	3.122,76	3.122,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N3 F	6.923,50	15.306,78	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	N6 F	202.083,07	402.962,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N3 F	140.935,18	107.533,80	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	N6 P	378,66	378,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	N3 F	113.920,61	108.109,09	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	11.737,12	11.737,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>137.428,85</b>	<b>137.428,85</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57	<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO</b>		<b>117.435,87</b>	<b>117.435,87</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>29.758.200,86</b>	<b>26.570.196,33</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	N6 F	116.240,63	116.240,63
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>2.761.187,91</b>	<b>2.959.791,90</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	N6 F	1.195,24	1.195,24
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.761.187,91</b>	<b>2.959.791,90</b>	<b>JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>		<b>19.992,98</b>	<b>19.992,98</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	N4 P	0,00	2.959.791,90	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	N6 P	19.992,98	19.992,98
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	N4 P	2.761.187,91	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.497.366,58</b>	<b>2.198.146,48</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>26.997.012,95</b>	<b>23.610.404,43</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.497.366,58</b>	<b>2.198.146,48</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.667.527,89</b>	<b>8.248.676,04</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	N6 F	1.480.770,87	2.180.704,54
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	N5 P	2.284,00	2.284,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	N6 F	16.595,71	17.441,94
BENS DE INFORMÁTICA	N5 P	201.597,60	177.812,60	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>328,27</b>	<b>291,92</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	N5 P	478.527,78	388.251,38	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>328,27</b>	<b>291,92</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	N5 P	402.241,65	142.288,20	PIS/PASEP A RECOLHER	N6 F	328,27	291,92
VEÍCULOS	N5 P	3.646.028,00	2.635.500,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.987.475,72</b>	<b>2.166.340,15</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	N5 P	4.936.848,86	4.902.539,86	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.987.213,40</b>	<b>2.024.670,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>17.365.396,56</b>	<b>15.397.639,89</b>	CONSIGNAÇÕES	N7 F	1.754.982,23	1.792.438,83
INSTALAÇÕES	N5 P	7.865,25	7.865,25	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	N7 F	4.727,50	4.727,50
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	N5 P	2.032,50	2.032,50	CONSIGNAÇÕES	P	227.503,67	227.503,67
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	N5 P	2.571.133,28	1.684.423,10	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>262,32</b>	<b>141.670,15</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	N5 P	14.784.365,53	13.703.319,04	Taxa de Administração RPPS	N7 F	262,32	141.670,15
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-35.911,50</b>	<b>-35.911,50</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>11.071.326,90</b>	<b>16.913.635,90</b>
				<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>4.850.332,21</b>	<b>5.616.617,53</b>
				<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>4.850.332,21</b>	<b>5.616.617,53</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 de 4

### A) QUADRO PRINCIPAL

### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	N5	P -35.911,50	-35.911,50	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N8	P 2.761.187,91	2.959.791,90
<b>TOTAL</b>		<b>47.597.262,51</b>	<b>41.600.687,31</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N8	P 2.089.144,30	2.656.825,63
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>65.925,40</b>	<b>24.303,00</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>65.925,40</b>	<b>24.303,00</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS	N8	P 0,00	24.303,00
				PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES	N8	P 65.925,40	0,00
				NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO			
				<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>6.155.069,29</b>	<b>11.272.715,37</b>
				<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>6.155.069,29</b>	<b>11.272.715,37</b>
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	N9	P 19.843.727,57	18.324.849,70
				CONCEDIDOS			
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	N9	P -2.378.460,65	20.660.524,52
				CONCEDER			
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	N9	P -41.245.870,63	-27.712.658,82
				PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	N9	P 29.935.673,00	0,00
				PREVIDENCIÁRIO			
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>15.575.410,57</b>	<b>22.454.497,22</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>32.021.851,94</b>	<b>19.146.190,09</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>109.712,40</b>	<b>51.363,52</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>109.712,40</b>	<b>51.363,52</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	N10	P 109.712,40	51.363,52
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>31.912.139,54</b>	<b>19.094.826,57</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>31.912.139,54</b>	<b>19.094.826,57</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	N10	P 12.817.312,97	3.891.936,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	N10	P 19.094.826,57	15.207.768,99
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	N10	P 0,00	-4.878,88
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>32.021.851,94</b>	<b>19.146.190,09</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>47.597.262,51</b>	<b>41.600.687,31</b>

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
Assesora em Contabilidade  
https://epecfcp.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=569418-12724689-hr1b-7045ca0692aa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 de 4

### B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	17.800.280,91	14.991.710,24	PASSIVO FINANCEIRO (4.244.471,24)+ Restos não Processado(76.737,40)	4.321.208,64	5.350.336,29
ATIVO PERMANENTE	29.796.981,60	26.608.977,07	PASSIVO PERMANENTE	11.330.939,33	17.173.248,33
			SALDO PATRIMONIAL	31.945.114,54	19.077.102,69

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 56eah18e-12f2-4689-b81b-7045cd0692aa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 de 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>51.363,52</b>	<b>51.363,52</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>5.286.017,35</b>	<b>5.298.417,35</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS	N11	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	N12	5.286.017,35	5.298.417,35
INSTRUMENTOS CONGÊNERES							
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	N11	51.363,52	51.363,52	<b>TOTAL</b>		<b>5.286.017,35</b>	<b>5.298.417,35</b>
<b>TOTAL</b>		<b>51.363,52</b>	<b>51.363,52</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 56eah18e-12f2-4689-b81b-7045cd0692aa





**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>38.780,74</b>	<b>38.780,74</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>259.612,43</b>	<b>259.612,43</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>38.780,74</b>	<b>38.780,74</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>12.115,78</b>	<b>12.115,78</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>22.300,00</b>	<b>22.300,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>12.115,78</b>	<b>12.115,78</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		22.300,00	22.300,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		11.737,12	11.737,12
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>16.480,74</b>	<b>16.480,74</b>	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		378,66	378,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDI		11.375,57	11.375,57	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>19.992,98</b>	<b>19.992,98</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.105,17	5.105,17	<b>JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME</b>		<b>19.992,98</b>	<b>19.992,98</b>
				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		19.992,98	19.992,98
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>29.758.200,86</b>	<b>26.570.196,33</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>227.503,67</b>	<b>227.503,67</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>2.761.187,91</b>	<b>2.959.791,90</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>227.503,67</b>	<b>227.503,67</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.761.187,91</b>	<b>2.959.791,90</b>	CONSIGNAÇÕES		227.503,67	227.503,67
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	2.959.791,90				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		2.761.187,91	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>11.071.326,90</b>	<b>16.913.635,90</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>26.997.012,95</b>	<b>23.610.404,43</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>4.850.332,21</b>	<b>5.616.617,53</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.667.527,89</b>	<b>8.248.676,04</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>4.850.332,21</b>	<b>5.616.617,53</b>
BENS DE INFORMÁTICA		201.597,60	177.812,60	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.761.187,91	2.959.791,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		402.241,65	142.288,20	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.089.144,30	2.656.825,63
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.284,00	2.284,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>65.925,40</b>	<b>24.303,00</b>
VEÍCULOS		3.646.028,00	2.635.500,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>65.925,40</b>	<b>24.303,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		478.527,78	388.251,38	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM		65.925,40	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.936.848,86	4.902.539,86	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	24.303,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>17.365.396,56</b>	<b>15.397.639,89</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>6.155.069,29</b>	<b>11.272.715,37</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.571.133,28	1.684.423,10	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>6.155.069,29</b>	<b>11.272.715,37</b>
INSTALAÇÕES		7.865,25	7.865,25	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		19.843.727,57	18.324.849,70
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		2.032,50	2.032,50	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		-2.378.460,65	20.660.524,52
DEMAIS BENS IMÓVEIS		14.784.365,53	13.703.319,04	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		29.935.673,00	0,00
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-35.911,50</b>	<b>-35.911,50</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-41.245.870,63	-27.712.658,88
<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>		<b>-35.911,50</b>	<b>-35.911,50</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>29.796.981,60</b>	<b>26.608.977,07</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.330.939,33</b>	<b>17.173.248,33</b>

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 1 of 1  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.org.br/ppp/validar\\_documento](https://portaltransparencia.org.br/ppp/validar_documento)  
 Código do documento: 56a018e-1272-4689-b81b-7045cd0692aa



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 de 3

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	Nota		
		<b>235.308,76</b>	<b>235.308,76</b>
001	Ordinário	-382.827,17	-382.827,17
100	Tipo de Fonte de Recurso	-9.370.465,79	-9.370.465,79
110	GERAL	8.854.601,51	8.854.601,51
300	SAÚDE	1.132.250,58	1.132.250,58
310	SAÚDE-GERAL	-3.270,00	-3.270,00
340	SAÚDE-OUTROS	-1.910,40	-1.910,40
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.930,03	6.930,03
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>1.807.492,90</b>	<b>8.513.164,90</b>
001	Ordinário	-1.093.769,11	3.244.146,98
100	Tipo de Fonte de Recurso	5.322,61	1.325,11
110	GERAL	601.277,91	35.243,00
200	EDUCAÇÃO	511.466,91	3.850,89
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	84.629,59	-800,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	98.453,43	-249.130,63
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	0,00	538.067,58
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	0,00	-2.006.042,41
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	0,00	-154.103,31
260	EDUCAÇÃO-FUNDEB	11.175,05	0,00
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO	-4.359.644,43	-213.288,69
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS	-1.816.488,54	-384.358,51
300	SAÚDE	1.997.367,47	1.841.978,36
310	SAÚDE-GERAL	764.558,94	310.654,81
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-14.137,20	-28.352,20
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.016.369,01	5.573.973,92
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	911,26	0,00
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>132,00</b>	<b>132,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	132,00	132,00
05	<b>RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO (VINCULADO)</b>	<b>4.200.935,81</b>	<b>-283.514,04</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	-140.486,51	-283.514,04
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO	4.341.422,32	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

2 de 3

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
06	<b>RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS (VINCULADO)</b>	<b>1.405.472,54</b>	<b>-287.199,99</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	-237.231,15	-287.199,99
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS	1.642.703,69	0,00
09	<b>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS (VINCULADO)</b>	<b>-137.507,51</b>	<b>0,00</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	8.015,77	0,00
300	SAÚDE	-145.523,28	0,00
12	<b>RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VINCULADO)</b>	<b>20.226,65</b>	<b>1.850.541,74</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	15,61	1.850.541,74
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	19.974,16	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	236,88	0,00
13	<b>RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-682.799,60</b>	<b>-459.650,51</b>
001	Ordinario	0,00	-0,20
100	Tipo de Fonte de Recurso	-683.622,41	-789.802,71
110	GERAL	822,81	330.152,40
16	<b>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (VINCULADO)</b>	<b>509.362,57</b>	<b>313.809,33</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	313.809,33	313.809,33
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	195.553,24	0,00
17	<b>IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS EDUCAÇÃO - MDE (VINCULADO)</b>	<b>-317.831,50</b>	<b>-1.989,22</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	-1.989,22	-1.989,22
200	EDUCAÇÃO	48.496,78	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	-73.983,67	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-290.355,39	0,00
18	<b>IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>-98.352,65</b>	<b>0,00</b>
310	SAÚDE-GERAL	-98.352,65	0,00
21	<b>RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE (VINCULADO)</b>	<b>-35.250,79</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	-6.089,45	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-29.161,34	0,00
23	<b>RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)</b>	<b>-18.233,65</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	-18.233,65	0,00
24	<b>RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)</b>	<b>-35.638,88</b>	<b>-35.638,88</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	-35.638,88	-35.638,88
25	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)</b>	<b>72.000,00</b>	<b>4.007,63</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00	4.007,63

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

3 de 3

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200	EDUCAÇÃO	72.000,00	0,00
26	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>0,08</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	0,08	0,00
28	<b>TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-207.597,77</b>	<b>-207.597,77</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso	-207.597,77	-207.597,77
69	<b>CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO (ORDINÁRIO)</b>	<b>6.761.353,31</b>	<b>0,00</b>
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	6.761.353,31	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>13.479.072,27</b>	<b>9.641.373,95</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA  
NOTAS EXPLICATIVAS  
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
Acesse em: <https://receita.fazenda.gov.br/epf/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=56cab18c-1273-4689-181b-7075cd0692a2>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>a.1 Nome da entidade:</b> PRFEITURA MUNICIPAL SANTA FILOMENA
<b>a.2 CNPJ:</b> 01.613.732/0001-10
<b>a.3 Natureza jurídica da entidade:</b> 124-4 – MUNICIPIO
<b>a.4 Principais atividades da entidade:</b> 84.11-6-00 - Administração pública em geral
<b>a.5 Domicílio da entidade:</b> Rua Genésio Marinho Falcão, Centro, CEP- 56.210-000 – SANTA FILOMENA-PE
<b>0.6 Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Prefeitura Municipal 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 02 de dezembro 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.
<b>a.7 Dados do Gestor:</b> Nome: Cleomatson Coelho de Vasconcelos: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
<b>a.8 Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Eziuda Maria de Sousa CRC-PE nº 12.705/O-8. E-mail: <a href="mailto:eziuda_maria@hotmail.com">eziuda_maria@hotmail.com</a>
<b>a.9 Consolidação das demonstrações contábeis:</b> Esta demonstração contábil abrange os dados executados pela Entidade Prefeitura Municipal Consolidada
<b>a.10 Nome do Software da contabilidade</b> SCPI - Sistema de Contabilidade Pública Integrada da Fiorilli Software
<b>a.11 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

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

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotadas no âmbito, que afetam a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação. Os Registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração seguiram os princípios contábeis da Entidade, da continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competências e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos Sistemas orçamentário e Patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
<b>b.2. Bases de mensuração utilizadas:</b> O balanço patrimonial foi elaborado sobre o regime de competência em atendimento as NBCASP. Para tanto, a execução orçamentária e fiscal dos atos e fatos contábeis se baseou nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:



### **b.2.1 O caixa e equivalente de caixa:**

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

### **b.2.2 Créditos a curto prazo:**

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

### **b.2.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo:**

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

### **b.2.4 Estoques:**

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

### **b.2.5 Ajuste para perdas dos créditos tributários:**

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2020, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2020, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

### **b.2.6 Imobilizado:**

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

### **b.2.7 Intangível:**

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

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

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

### **b.2.9 Passivo circulante e não circulante:**

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes

(exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente no passivo não circulante.

#### **b.2.10 Empréstimos e financiamentos:**

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

#### **b.2.11 Provisões:**

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

#### **b.2.12 Apuração do resultado:**

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superavit/Deficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do município segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superavit/deficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa

#### **b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos 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, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa

#### **b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

##### **a) Classificação de ativos:**

Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

##### **b) Constituições de provisões:**

Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais.

##### **c) Reconhecimento de variações patrimoniais:**

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

##### **d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:**

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### **c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

#### **c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

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







Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Acesse em: <https://receita.fazenda.gov.br/epj/validador/documento?doc=semCodigo&id=1017-4689-0819-7045cd0692a>

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>17.839.061,65</b>	<b>15.030.490,00</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>17.538.501,62</b>	<b>14.760.760,57</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>17.538.501,62</b>	<b>14.760.760,57</b>
CAIXA	N1 F	0,03	3.581,18
CONTA ÚNICA	N1 F	5.802.656,74	4.740.810,19
CONTA ÚNICA RPPS	N1 F	11.735.844,85	10.016.369,20
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>300.560,03</b>	<b>269.730,41</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>22.300,00</b>	<b>22.300,00</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	N2 P	22.300,00	22.300,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>278.260,03</b>	<b>247.430,41</b>
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</b>	N3 F	6.923,50	15.306,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N3 F	140.935,18	107.533,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	N3 F	113.920,61	108.109,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57

**ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2020 foram de R\$ 17.839.061,65, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e estoques.

**Nota 1) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 17.538.501,62. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 2.777.741,05 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 14.760.760,57.

**Nota 2-3) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Segregação dos ativos com os atributos “F” “P”:

Níveis	Valor R\$	Atributo
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	22.300,00	P
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6.923,50	F
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE MATERNIDADE PAGO	140.935,18	F
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA PAGO	113.920,61	F
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	5.105,17	P
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA PAGO	11.375,57	P

**Nota 3) ESTOQUES:** O saldo do estoque em 31/12/2020 foi de R\$ 0,00.

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>29.758.200,86</b>	<b>26.570.196,33</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>2.761.187,91</b>	<b>2.959.791,90</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.761.187,91</b>	<b>2.959.791,90</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	N4 P	0,00	2.959.791,90
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	N4 P	2.761.187,91	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>26.997.012,95</b>	<b>23.610.404,43</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.667.527,89</b>	<b>8.248.676,04</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	N5 P	2.284,00	2.284,00
BENS DE INFORMÁTICA	N5 P	201.597,60	177.812,60
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	N5 P	478.527,78	388.251,38
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	N5 P	402.241,65	142.288,20
VEÍCULOS	N5 P	3.646.028,00	2.635.500,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	N5 P	4.936.848,86	4.902.539,86
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>17.365.396,56</b>	<b>15.397.639,89</b>
INSTALAÇÕES	N5 P	7.865,25	7.865,25
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	N5 P	2.032,50	2.032,50
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	N5 P	2.571.133,28	1.684.423,10
DEMAIS BENS IMÓVEIS	N5 P	14.784.365,53	13.703.319,04
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-35.911,50</b>	<b>-35.911,50</b>





Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Acesse em: <https://receita.economia.gov.br/epp/validadorDoc.aspx?CodigoDocumento=56cab18c-1212-4689-b81b-7045cdd0692a>

**ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo e imobilizado totalizam **R\$ 29.758.200,86**.

**Nota 4) CRÉDITOS A LONGO PRAZO:** O valor de **R\$ 2.761.187,91**, corresponde a **R\$ 2.761.187,91** da Dívida Ativa Tributária crédito previdenciários a receber. Até o fechamento deste balanço o setor de arrecadação de tributos não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do montante da Dívida Ativa Tributária, para contabilização e efetuarmos os procedimentos contábeis de Ajustes de Perdas de Créditos. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido abrir procedimentos de cobranças da Dívida e mantenha as informações da arrecadação tributária atualizadas para compatibilização em tempo com a contabilidade.

**Nota 5) IMOBILIZADO:** O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou **R\$ 23.610.404,43**. No exercício de 2020 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de **R\$ 3.386.608,52**, sendo **R\$ 1.418.851,85** de bens móveis e **R\$ 1.967.756,67** de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2019 mais as incorporações de 2020 temos o saldo ao final de **R\$ 26.997.012,95**. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de **R\$ 35.911,50** que retifica o ativo imobilizado. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2020 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.504.083,67</b>	<b>5.540.861,32</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>881.484,25</b>	<b>1.038.653,92</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>262.376,43</b>	<b>137.719,93</b>
PESSOAL A PAGAR	N6 F	262.376,43	137.719,93
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>6.105,60</b>
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	N6 F	0,00	6.105,60
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>619.107,82</b>	<b>894.828,39</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	N6 F	30.354,38	30.354,38
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N6 F	371.431,83	446.272,55
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	N6 F	3.122,76	3.122,76
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	N6 F	202.083,07	402.962,92
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	N6 P	378,66	378,66
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	11.737,12	11.737,12
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>137.428,85</b>	<b>137.428,85</b>
<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO</b>		<b>117.435,87</b>	<b>117.435,87</b>
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	N6 F	116.240,63	116.240,63
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	N6 F	1.195,24	1.195,24
<b>JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>		<b>19.992,98</b>	<b>19.992,98</b>
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	N6 P	19.992,98	19.992,98
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.497.366,58</b>	<b>2.198.146,48</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.497.366,58</b>	<b>2.198.146,48</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	N6 F	1.480.770,87	2.180.704,54
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	N6 F	16.595,71	17.441,94
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>328,27</b>	<b>291,92</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>328,27</b>	<b>291,92</b>
PIS/PASEP A RECOLHER	N6 F	328,27	291,92
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.987.475,72</b>	<b>2.166.340,15</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.987.213,40</b>	<b>2.024.670,00</b>
CONSIGNAÇÕES	N7 F	1.754.982,23	1.792.438,83
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	N7 F	4.727,50	4.727,50
CONSIGNAÇÕES	P	227.503,67	227.503,67
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>262,32</b>	<b>141.670,15</b>
Taxa de Administração RPPS	N7 F	262,32	141.670,15

**PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de **R\$ 4.504.083,67**. O índice de liquidez corrente em 2020 foi de 3,96. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 3,96 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 3,96 e o índice de liquidez imediata é 3,89.



Documento Assinado Digitalmente por: EZUIDA MARIA DE SOUSA. CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Acesse em: https://eictec.tec.pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?codigo\_documento=560418-127-46898-0-7045cd0692a

**Nota 6) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de **R\$ 881.484,25**. Decréscimo de **R\$ 157.169,67**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 1.038.653,92** e Empréstimos e financiamentos a curto prazo **R\$ 137.428,85**. **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de **R\$ 1.497.366,58** relativo a fornecedores e contas a pagar. Redução de **R\$ 700.779,90**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 2.198.146,48**. **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de **R\$ 328,27** relativo a obrigações fiscais a curto prazo. Aumento de **R\$ 36,35**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 291,92**.

**Nota 7) Demais Obrigações a Curto Prazo:** As demais obrigações a curto prazo são compostas pelos valores restituíveis **R\$ 1.987.213,20**, e outras obrigações a curto prazo **R\$ 262,32**, totalizando **R\$ 1.987.475,72**. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>11.071.326,90</b>	<b>16.913.635,90</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>4.850.332,21</b>	<b>5.616.617,53</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>4.850.332,21</b>	<b>5.616.617,53</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N8 P	2.761.187,91	2.959.791,90
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N8 P	2.089.144,30	2.656.825,63
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>65.925,40</b>	<b>24.303,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>65.925,40</b>	<b>24.303,00</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	N8 P	0,00	24.303,00
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	N8 P	65.925,40	0,00

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final de 2020 somam **R\$ 11.071.326,90**, decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar e fornecedores, contas a pagar a longo prazo, provisões e demais obrigações.

**Nota 8) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:** O montante de **R\$ 4.850.332,21** compreende os Parcelamentos existentes relativos ao RPPS **R\$ 2.761.187,91** e INSS **R\$ 2.089.144,30**. **FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO:** O montante de **R\$ 65.925,40** compreende aos parcelamentos existentes.

<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>6.155.069,29</b>	<b>11.272.715,37</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>6.155.069,29</b>	<b>11.272.715,37</b>
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	N9 P	19.843.727,57	18.324.849,70
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	N9 P	-2.378.460,65	20.660.524,52
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	N9 P	-41.245.870,63	-27.712.658,85
PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	N9 P	29.935.673,00	0,00

**Nota 9) PROVISÕES A LONGO PRAZO** O montante de **R\$ 6.155.069,29** compreende as provisões existentes PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIA Em acordo com o Atuário que elaborou este estudo, vimos que temos uma provisão de benefícios concedidos no montante de **R\$ 19.843.727,57** ou seja, já se foi pago todo este montante a inativos e pensionistas do RPPS, e as provisões de benefícios a conceder um montante de **R\$ -2.378.460,65** ou seja, esse valor a ser pagos aos benefícios futuros que venham a surgir e um plano de amortização de **R\$ -41.245.870,63**.

TIPO/CLASSE DA PROVISÃO: Provisões Matemáticas Previdenciárias	VALOR (R\$)
a) valor contábil do início do período (Exercício anterior)	R\$ 11.272.715,37
b) valor contábil do final do período (Exercício atual)	R\$ 6.155.069,29
b) provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes (VPA) 4.9.7	R\$ 0,00
d) valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (VPD) 3.9.7	R\$ 5.117.646,08,
e) valores não utilizados revertidos durante o período	0,00
f) o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto	0,00



g) breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços

**BREVE DESCRIÇÃO:**

Constituição de saldo de Provisões Matemáticas Previdenciárias. O Passivo atuarial do RPPS é representado pelas provisões matemáticas previdenciárias, que correspondem aos compromissos líquidos do plano de benefícios, avaliados em regime de capitalização.

g) indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas.

0,00

h) valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.

0,00

**MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS:  
CONTEXTUALIZAÇÃO DA MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS  
PREVIDENCIÁRIAS**

**Tabela - Provisões Matemáticas para o exercício**

Reservas Matemáticas em 31/12/2020

Base de dados em 31/12/2020

PLANO DE CONTAS						
2.2.7.2.0.00.00					Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	<b>6.155.069,58</b>
2.2.7.2.1.00.00					Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	<b>6.155.069,58</b>
2.2.7.2.1.01.00					Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos	<b>0,00</b>
2.2.7.2.1.01.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.04	Patrimonial				(-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.05	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.07	Patrimonial				(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.00					Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder	<b>R\$ 0,00</b>
2.2.7.2.1.02.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.04	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.06	Patrimonial				(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.00					Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	<b>R\$ 19.843.727,57</b>
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 21.806.294,03
2.2.7.2.1.03.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.04	Patrimonial				(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
Acesse em: [https://certificadoc.gov.br/epi/validarDoc?seam\\_codigo\\_documento=56a6b18c-1212-4689-b81b-7045cd0692aa](https://certificadoc.gov.br/epi/validarDoc?seam_codigo_documento=56a6b18c-1212-4689-b81b-7045cd0692aa)



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Acesse em: <https://receita.fazenda.gov.br/ppv/validador/seam/Codigo-do-documento-56cab18e-1272-4689-981b-7045cd0692aa>

2.2.7.2.1.03.05	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 1.962.566,40
2.2.7.2.1.03.07	Patrimonial				(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.00					Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	-R\$ 2.378.460,65
2.2.7.2.1.04.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 27.875.409,91
2.2.7.2.1.04.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 14.595.754,91
2.2.7.2.1.04.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 13.149.328,75
2.2.7.2.1.04.04	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 2.508.786,90
2.2.7.2.1.04.06	Patrimonial				(-) Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.05.00					Plano Previdenciário – Plano de Amortização	-R\$ 41.245.870,63
2.2.7.2.1.05.98	Patrimonial				(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-R\$ 41.245.870,63
2.2.7.2.1.06.00					Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Financeiro	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.06.01	Patrimonial				Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.00					Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário	R\$ 29.935.673,29
2.2.7.2.1.07.01	Patrimonial				Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	R\$ 29.935.673,29
2.2.7.2.1.07.02	Patrimonial				Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.03	Patrimonial				Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.04	Patrimonial				Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.07.98	Patrimonial				Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$ 0,00

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>32.021.851,94</b>	<b>19.146.190,09</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>109.712,40</b>	<b>51.363,52</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>109.712,40</b>	<b>51.363,52</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO</b>	N10 P	<b>109.712,40</b>	<b>51.363,52</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>31.912.139,54</b>	<b>19.094.826,57</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>31.912.139,54</b>	<b>19.094.826,57</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	N10 P	<b>12.817.312,97</b>	<b>3.891.936,46</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	N10 P	<b>19.094.826,57</b>	<b>15.207.768,99</b>
<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	N10 P	<b>0,00</b>	<b>-4.878,88</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>32.021.851,94</b>	<b>19.146.190,09</b>

**Nota 13) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2020 o valor de **R\$ 32.021.851,94**. Os Resultados Acumulados de exercícios anteriores foram de **R\$ 19.094.826,57**. O Resultado do Exercício foi no valor de **R\$ 12.817.312,97**.

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>17.800.280,91</b>	<b>14.991.710,24</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>29.796.981,60</b>	<b>26.608.977,07</b>

**ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 17.800.280,91**.

**ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 29.796.981,60**.



<b>PASSIVO FINANCEIRO (4.244.471,24)+ Restos não Processado(76.737,40)</b>	<b>4.321.208,64</b>	<b>5.350.336,29</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>11.330.939,33</b>	<b>17.173.248,33</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>31.945.114,54</b>	<b>19.077.102,69</b>

**PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 4.244.471,24**, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de **R\$ 76.737,40** perfazem o total de **R\$ 4.321.208,64**.

**PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 11.330.939,33**.

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERAVIT DÉFICIT
			ATUAL
			<b>235.308,76</b>
001	Ordinário		-382.827,17
100	Tipo de Fonte de Recurso		-9.370.465,79
110	GERAL		8.854.601,51
300	SAÚDE		1.132.250,58
310	SAÚDE-GERAL		-3.270,00
340	SAÚDE-OUTROS		-1.910,40
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.930,03
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>1.807.492,90</b>
001	Ordinário		-1.093.769,11
100	Tipo de Fonte de Recurso		5.322,61
110	GERAL		601.277,91
200	EDUCAÇÃO		511.466,91
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		84.629,59
220	ENSINO FUNDAMENTAL		98.453,43
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF		0,00
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00
260	EDUCAÇÃO-FUNDEB		11.175,05
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO		-4.359.644,43
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS		-1.816.488,54
300	SAÚDE		1.997.367,47
310	SAÚDE-GERAL		764.558,94
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-14.137,20
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.016.369,01
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		911,26
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>132,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		132,00
05	<b>RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO (VINCULADO)</b>		<b>4.200.935,81</b>
100	Tipo de Fonte de Recurso		-140.486,51
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO		4.341.422,32

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Acesso em: https://eictec.psp.gov.br/epi/vai/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=56cab18c-1272-4689-b81b-7045c0d0692a





06	<b>RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS (VINCULADO)</b>	1.405.472,54
100	Tipo de Fonte de Recurso	-237.231,15
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS	1.642.703,69
09	<b>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS (VINCULADO)</b>	-137.607,61
100	Tipo de Fonte de Recurso	8.015,77
300	SAÚDE	-145.523,28
12	<b>RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VINCULADO)</b>	20.226,65
100	Tipo de Fonte de Recurso	15,61
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	19.974,16
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	236,88
13	<b>RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)</b>	-682.799,60
001	Ordinário	0,00
100	Tipo de Fonte de Recurso	-683.622,41
110	GERAL	822,81
16	<b>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (VINCULADO)</b>	509.362,57
100	Tipo de Fonte de Recurso	313.809,33
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	195.553,24
17	<b>IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS EDUCAÇÃO - MDE (VINCULADO)</b>	-317.831,60
100	Tipo de Fonte de Recurso	-1.989,22
200	EDUCAÇÃO	48.496,78
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	-73.983,67
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-290.355,39
18	<b>IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (VINCULADO)</b>	-98.352,65
310	SAÚDE-GERAL	-98.352,65
21	<b>RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE (VINCULADO)</b>	-35.250,79
200	EDUCAÇÃO	-6.089,45
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-29.161,34
23	<b>RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)</b>	-18.233,65
200	EDUCAÇÃO	-18.233,65
24	<b>RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)</b>	-35.638,88
100	Tipo de Fonte de Recurso	-35.638,88
25	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)</b>	72.000,00
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00
200	EDUCAÇÃO	72.000,00
26	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	0,08
200	EDUCAÇÃO	0,08
28	<b>TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIO (ORDINÁRIO)</b>	-207.597,77
100	Tipo de Fonte de Recurso	-207.597,77
69	<b>CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO (ORDINÁRIO)</b>	6.761.353,31
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	6.761.353,31
<b>TOTAL</b>		<b>13.479.072,27</b>

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:** Evidencia o superávit/déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Superávit Financeiro do exercício foi **R\$ 13.479.072,27**.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<p><b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.</p>
<p><b>d.2.Divulgações não financeiras:</b> Não se aplica a este demonstrativo</p>
<p><b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade</p>
<p><b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício:</b> Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.</p>

**e) 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 acima de 50.000 habitantes.

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP</b>				
---	--	--	--	--





Documento assinado digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Endereço eletrônico: https://pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=564188-1212-4621-811-70450099

reconhecimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Tesouraria/Contabilidade/Tributos	5	
Contratação de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões;	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes;	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Aquisição/Aquisição de sistema de controle Patrimonial;	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controle Patrimonial	31/12/2020	Em andamento
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado.	Controle patrimonial	31/12/2020	Em andamento
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos;	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2020	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
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Aquisição/Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura;	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura.	Prefeito/Controle Patrimonial	31/12/2023	Em andamento
Levantamento em nível local do patrimônio de infraestrutura;	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em	Controle Patrimonial	31/12/2020	Não iniciada



	perícia ou “benchmark”.		3	
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura;	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade.	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura;	Metodologia de reavaliação e “impairment” para os ativos de infraestrutura.	Controle Patrimonial	31/12/2023	Não iniciada
Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura.	Assessoria Sistema	31/12/2023	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSA, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para 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 cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente.	Controle Patrimonial/ Assessoria Contábil	31/12/2023	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2020	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/ Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Evidenciação contábil das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo</b>	<b>Situação</b>



Documento Assinado  
 Assessoria: https://www.tcepe.com.br/...  
 Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Código do documento: 56ca18c-1224-4890-b81d-704f50d0692aa

			<b>Final</b>	<b>Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Financeiro/ Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência;	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência;	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Financeiro/ Assessoria	31/12/2021	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência;	Assessoria	31/12/2021	Em andamento
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência;	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Controle Patrimonial Financeiro/ Assessoria	31/12/2021	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
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada

Adequação/Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Assessoria	31/12/2021	Não iniciada
Evidenciação contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Assessoria	31/12/2020	Em andamento
Evidenciação contábil dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Devidamente evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque\Almoxarifado Independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo;	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2022	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	Não Iniciada
Ajuste do Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores;	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Processo e Sistema Patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP..	Controle Patrimonial/Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2021	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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as novas normas.	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis.	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/tesouraria/contabilidade	31/12/2014	Concluída



Documento Digitalmente assinado por: ELIUDA MARIA DE SOUSA, CLEOMATSON COELHO DE VASCONCELOS  
 Assessoria Contábil  
 Acesso em: 12/12/2023 10:56:18  
 URL: http://ceel.org.br/portal/Doc/seam/Codigo\_documento:5641181272-4688581b-7045cd00-2aa

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

