

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | PASSIVO CIRCULANTE | | 1.383.812,66 | 3.686.855,51 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 0,00 | 1.541.073,21 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | PESSOAL A PAGAR | | 0,00 | 1.094.432,06 |
| CONTA ÚNICA | F | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | PESSOAL A PAGAR | F | 0,00 | 1.094.432,06 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 20.995.524,55 | 14.272.041,15 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 0,00 | 446.641,15 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 303.370,21 | 326.553,25 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 0,00 | 446.641,15 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 303.370,21 | 326.553,25 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 880.447,45 | 1.280.585,59 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -5.442.277,74 | -4.974.635,81 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 880.447,45 | 1.280.585,59 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 5.745.647,95 | 5.301.189,06 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 867.267,28 | 1.266.795,42 |
| INVESTIMENTOS | | 7.496,00 | 7.496,00 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 0,00 | 610,00 |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | | 7.496,00 | 7.496,00 | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL | F | 13.180,17 | 13.180,17 |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | P | 7.496,00 | 7.496,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 8.007,87 |
| IMOBILIZADO | | 20.684.658,34 | 13.937.991,90 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | | 0,00 | 8.007,87 |
| BENS MÓVEIS | | 8.409.801,04 | 5.664.834,14 | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER | F | 0,00 | 8.007,87 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 12.450,00 | 12.450,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 503.365,21 | 857.188,84 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 2.732.329,19 | 2.732.329,19 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 503.365,21 | 854.122,84 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 48.367,42 | 40.388,52 | CONSIGNAÇÕES | F | 503.365,21 | 854.122,84 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 5.286,89 | 3.087,89 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 3.066,00 |
| VEÍCULOS | P | 4.910.312,00 | 2.176.162,00 | SUBVENÇÕES A PAGAR | F | 0,00 | 3.066,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 701.055,54 | 700.416,54 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 14.845.431,75 | 15.809.671,24 |
| BENS IMÓVEIS | | 12.274.857,30 | 8.273.157,76 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 14.523.537,97 | 15.292.037,13 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 2.150.351,85 | 232.061,50 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 14.523.537,97 | 15.292.037,13 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 92.908,07 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P | 14.523.537,97 | 15.292.037,13 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 10.031.597,38 | 8.041.096,26 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 321.893,78 | 517.634,11 |
| TOTAL | | 25.927.010,61 | 26.529.490,77 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ | | 321.893,78 | 517.634,11 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | P | 321.893,78 | 517.634,11 |
| | | | | TOTAL PASSIVO | | 16.229.244,41 | 19.496.526,75 |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | | | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 9.697.766,20 | 7.032.964,02 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Acesso em: https://e1ce.ice.pe.gov.br/epm/validaDoc.ssam Código do documento: f1566751-e186-4f4d-be41-a20f692d1642

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)



2 de 4

Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 9.697.766,20 | 7.032.964,02 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 9.697.766,20 | 7.032.964,02 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 2.664.802,18 | 13.180.161,81 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 7.032.964,02 | -6.147.197,79 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 9.697.766,20 | 7.032.964,02 |
| | | | | TOTAL | | 25.927.010,61 | 26.529.490,77 |

Documento Assinado Digitalmente por: HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.cseam Código do documento: fd566751-c186-4f4d-be41-a261682df642

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

Exercício de 2020



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | PASSIVO FINANCEIRO (1.383.812,66)+ Restos não Processado(0,00) | 1.383.812,66 | 4.373.889,03 |
| ATIVO PERMANENTE | 20.995.524,55 | 14.272.041,15 | PASSIVO PERMANENTE | 14.845.431,75 | 15.809.671,24 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 9.697.766,20 | 6.345.930,50 |

Documento Assinado Digitalmente por: HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fd566751-c-186-4f4d-be41-a261682df642

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)



4 de 4

Exercício de 2020

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| COMPENSAÇÕES | | 0,00 | 0,00 | COMPENSAÇÕES | | 6.361.212,63 | 6.361.212,63 |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 6.361.212,63 | 6.361.212,63 |
| | | | | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 6.361.212,63 | 6.361.212,63 |

Documento Assinado Digitalmente por: HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fd566751-c186-4f4d-be41-a261682df642



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|----------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | PASSIVO CIRCULANTE | | 1.383.812,66 | 3.686.855,51 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA | | 0,00 | 1.541.073,21 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | PESSOAL A PAGAR | | 0,00 | 1.094.432,06 |
| CONTA ÚNICA | | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | PESSOAL A PAGAR | | 0,00 | 1.094.432,06 |
| TOTAL | | 4.931.486,06 | 12.257.449,62 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 0,00 | 446.641,15 |
| | | | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 0,00 | 446.641,15 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 880.447,45 | 1.280.585,59 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 880.447,45 | 1.280.585,59 |
| | | | | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL | | 13.180,17 | 13.180,17 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 867.267,28 | 1.266.795,42 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 0,00 | 610,00 |
| | | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 8.007,87 |
| | | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | | 0,00 | 8.007,87 |
| | | | | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER | | 0,00 | 8.007,87 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 503.365,21 | 857.188,84 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 503.365,21 | 854.122,84 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 503.365,21 | 854.122,84 |
| | | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 3.066,00 |
| | | | | SUBVENÇÕES A PAGAR | | 0,00 | 3.066,00 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 0,00 | 687.033,52 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 0,00 | 687.033,52 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 687.033,52 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 687.033,52 |
| | | | | TOTAL | | 1.383.812,66 | 4.373.889,03 |

Documento Assinado Digitalmente por: HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=1864f4d-be41-a261682df642>



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 20.995.524,55 | 14.272.041,15 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 14.845.431,75 | 15.809.671,24 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 303.370,21 | 326.553,25 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 14.523.537,97 | 15.292.037,13 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 303.370,21 | 326.553,25 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 14.523.537,97 | 15.292.037,13 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 5.745.647,95 | 5.301.189,06 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 14.523.537,97 | 15.292.037,13 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | -5.442.277,74 | -4.974.635,81 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 321.893,78 | 517.634,11 |
| INVESTIMENTOS | | 7.496,00 | 7.496,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ | | 321.893,78 | 517.634,11 |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | | 7.496,00 | 7.496,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | | 321.893,78 | 517.634,11 |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR | | 7.496,00 | 7.496,00 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 20.684.658,34 | 13.937.991,90 | TOTAL | | 14.845.431,75 | 15.809.671,24 |
| BENS MÓVEIS | | 8.409.801,04 | 5.664.834,14 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 5.286,89 | 3.087,89 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 701.055,54 | 700.416,54 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 12.450,00 | 12.450,00 | | | | |
| VEÍCULOS | | 4.910.312,00 | 2.176.162,00 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 48.367,42 | 40.388,52 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 2.732.329,19 | 2.732.329,19 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 12.274.857,30 | 8.273.157,76 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | | 92.908,07 | 0,00 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 2.150.351,85 | 232.061,50 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 10.031.597,38 | 8.041.096,26 | | | | |
| TOTAL | | 20.995.524,55 | 14.272.041,15 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Acesse em: <https://portal.pccr.br/portal/validaDoc.aspx?DocId=seamCodigo-do-documento:fd56671-c186-4f4d-be41-a261682df642>

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SANHARÓ

Exercício de 2020

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | -887.477,30 | -2.814.539,35 |
| 000 | SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO | 200.135,50 | 200.135,50 |
| 001 | Ordinario | 1.337.495,07 | -261.969,23 |
| 100 | GERAL TOTAL | -142.662,00 | -19.912,99 |
| 110 | GERAL | -5.187.811,55 | -2.941.068,91 |
| 200 | EDUCAÇÃO | -213.353,51 | -323.528,70 |
| 220 | ENSINO FUNDAMENTAL | -20.842,00 | -58.153,30 |
| 230 | ENSINO MÉDIO | -44.137,01 | -44.137,01 |
| 250 | EDUCAÇÃO-FUNDEF | 4.046.042,29 | 1.756.522,95 |
| 251 | EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO | -862.344,09 | -1.122.427,66 |
| 02 | TRANSFERENCIA DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL (ORDINÁRIO) | -1.104,44 | -636,67 |
| 110 | GERAL | -1.104,44 | -636,67 |
| 12 | RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO) | -128.867,77 | -129.181,36 |
| 200 | EDUCAÇÃO | -128.867,77 | -129.181,36 |
| 42 | COMPENSACOES FINANCEIRAS PELA EXPLORACAO DE PETROLEO OU GAS NATURAL (ORDINÁRIO) | 577.391,08 | 1.110.112,23 |
| 100 | GERAL TOTAL | 577.391,08 | 1.110.112,23 |
| 86 | OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO) | 3.987.731,83 | 9.717.805,74 |
| 110 | GERAL | 3.987.731,83 | 9.717.805,74 |
| TOTAL | | 3.547.673,40 | 7.883.560,59 |



Documento Assinado Digitalmente por: HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fd566751-c186-4f4d-be41-a261682df642



RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 110/2020, 09 DE DEZEMBRO DE 2020
TIPO: Contas de Gestão

ANEXO 14

Balanco Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXII)

ATIVO

Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2020 foram de R\$ 4.931.486,06, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos e aplicações temporárias, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Caixa e Equivalente de Caixa: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 4.931.486,06. O valor disponível apresentou um decréscimo de R\$ 7.325.963,56 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 12.257.449,62.

Créditos a Curto Prazo:

| Níveis | Valor |
|--|------------------|
| Créditos de transferências a receber (1) | Nada a registrar |
| Dívida ativa tributária (2) | Nada a registrar |
| Dívida ativa não tributária (2) | Nada a registrar |
| TOTAL | Nada a registrar |

(1) Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que não houve valor evidenciado como "Créditos de Transferência a Receber".

(2) Não foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária a média de arrecadação dos últimos três anos.

Ajustes de Perdas de Créditos Tributários a Curto Prazo: Não houve ajustes de perdas de créditos tributários a curto prazo.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P": Não houve registro no exercício de 2020.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: Não há valor evidenciado relativo às aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade.

Estoque: É importante destacar que não houve saldo de estoque evidenciado no Balanço Patrimonial.

Ativo Não Circulante: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 20.995.524,55.



Créditos a Longo Prazo: Os Créditos a Longo Prazo totalizam **R\$ 303.370,21**, o valor de **R\$ 5.745.647,95** corresponde a Dívida Ativa Tributária e **R\$ (5.442.277,74)** refere se ao ajuste de perdas de créditos a longo prazo.

Participações Permanentes: as participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial, registra se o valor de **R\$ 7.496,00**

Imobilizado: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ **13.937.991,90**. No exercício de 2020 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 6.746.666,44, sendo R\$ 2.744.966,90, de bens móveis e R\$ 4.001.699,54 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2019 mais as incorporações de 2020 temos o saldo ao final de R\$ 20.684.658,34. Não ocorreu depreciação acumulada dos bens móveis até o período, que seja necessário retificar o ativo imobilizado. 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.

Detalhamento do Imobilizado:

| Descrição | Valor (R\$) | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Bens móveis | 8.409.801,04 | 5.664.834,14 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis) | Nada a registrar | Nada a registrar |
| Bens imóveis | 12.274.857,30 | 8.273.157,76 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | Nada a registrar | Nada a registrar |
| Total | 20.684.658,34 | 13.937.991,90 |

Intangível: Não houve valores registrados no ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade.

PASSIVO

Passivo Circulante: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de R\$ 1.383.812,66.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: Não houve registro das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar no exercício de 2020.

Empréstimos e Financiamentos (Curto Prazo): Não houve valores registrados empréstimos ou financiamentos de curto prazo durante o exercício de 2020.

Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo: Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 880.447,45, relativo a fornecedores e contas a pagar. Redução de R\$ 400.138,14, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 1.280.585,59.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo: Não houve valores registrados em obrigações fiscais a curto prazo o no exercício de 2020.



Demais Obrigações a Curto Prazo: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de **R\$ 503.365,21**. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

Passivo Não Circulante: As obrigações de longo prazo ao final de 2020 somam **R\$ 14.845.431,75**, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo: O montante de **R\$ 14.845.431,75**, sendo o valor de R\$ 14.523.537,97 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS e o valor de R\$ 321.893,78 de fornecedores e contas a pagar nacionais a longo prazo, conforme valor representado na tabela:

| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Longo Prazo | Saldos |
|---|----------------------|
| Débito Parcelado – INSS | 14.523.537,97 |
| Fornecedores Nacionais | 321.893,78 |
| TOTAL | 14.845.431,75 |

Empréstimos e Financiamentos (Longo Prazo): Não houve empréstimos ou financiamentos a longo prazo durante o exercício de 2020.

Fornecedores e Contas a Pagar (Longo Prazo): Ao final do exercício de 2020 ficou em restos a pagar o valor de **R\$ 321.893,78**, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Obrigações Fiscais (Longo Prazo): Ao final do exercício de 2020 não houve registro em obrigações fiscais.

Provisões a Longo Prazo: Não houve provisões a longo prazo durante o exercício de 2020.

Demais Obrigações a Longo Prazo: Não houve demais obrigações a longo prazo durante o exercício de 2020.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido da entidade fez em 2020 o valor de **R\$ 9.697.766,20**. Os Resultados Acumulados de exercícios anteriores foram de **R\$ (7.032.964,02)**. O Resultado do Exercício foi no valor de **R\$ 2.664.802,18**. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

| | |
|--|---------------------|
| Resultados Acumulados de exercícios anteriores | (7.032.964,02) |
| Resultado do Exercício | 2.664.802,18 |
| Patrimônio Social/Capital Social | 0,00 |
| Patrimônio Líquido | 9.697.766,20 |

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 o valor de **R\$ 4.931.486,06**.



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\$ 20.995.524,55**.

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\$ 1.383.812,66**.

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\$ 14.845.431,75**.

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\$ 3.547.673,40**.

Saldo dos Atos Potenciais do Passivo: Registra os valores das obrigações contratuais a executar. O valor do saldo no final do exercício foi **R\$ 6.361.212,63**.

- 1 – Não há registros de estoques;
- 2 – Não há evidencia de ocorrer qualquer benéfico econômico ou potencial de serviços;
- 3 – Não há ocorrência de impairment.

Outras Informações Relevantes:

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

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

SALDOS SIGNICATIVOS 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 |
|---------------------|---------------------|
| Nada a registrar | Nada a registrar |

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



| Saldo em 31/12/2019 | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------------------|
| Nada a registrar | Nada a registrar |

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis: Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2020 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2020. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.



Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes de omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2020.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2020.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.



ANEXO- DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP

| Ação - 1 | | | | |
|--|---|-------------|---------------|----------------|
| ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade. | Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Dezembro 2014 | Concluída |
| Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas | Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia. | Contador | Dezembro 2014 | Concluída |
| Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP. | Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis. | Contador | Dezembro 2014 | Concluída |

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP

| Ação | | | | |
|---|--|-------------|-------------|----------------|
| 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Registro integral e tempestivo | A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |



| | | | | |
|---|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | seja efetuado simultaneamente. | | | |
| 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 |
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas | Metodologia e contabilização para perdas realizadas | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber) | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber | Metodologia e contabilização | Contador | 01.01.2019 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Tributário | Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização. | Contador | Imediato | Concluído |
| Não Tributário | Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador | Contador | Imediato | Concluído |
| Dívida Ativa | Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade. | Contador | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as | Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| provisões | | | | |
| Adequação do sistema para registro de obrigações por competência | Elaboração de relatórios mensais | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade. | Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis e respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas. | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos. | Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade. | Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Adequação/Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis) | Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao | | | |



| | | valor | | |
|---|--|-------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Ativos de Infraestrutura | Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos | Contador | 01.01.2024 | Em andamento |
| Depreciação dos ativos de infraestrutura | Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura | Contador | 01.01.2024 | Em andamento |
| Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura | Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment) | Contador | 01.01.2024 | Em andamento |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável. | Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. | Contador | 01.01.2024 | Em andamento |
| 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 p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias. | Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. | Contador | 01.01.2021 | Em andamento |
| 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 |
| O registro tempestivo de obrigações por competência. | Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos. | Contador | 01.01.2019 | Concluído |
| 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 p/ reconhecimento e mensuração das provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos. | Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. | Contador | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência | Contador | 01.01.2016 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência | Contador | A ser definido em ato normativo o específico | Em andamento |
| 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 |
| Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis | Inventário atualizado | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível, | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--|-----------------------|
| | | | | |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos; | Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos | Contador | 01.01.2022 | Em andamento |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar. | Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015. | Contador | A ser definido em ato normativo específico | Em andamento |
| 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 |
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015. | Contador | 01.01.2020 | Em andamento |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade | Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico | Contador | 01.01.2023 | Em andamento |
| 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 |
| Adequação da atendimento das norma vigentes | Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais | Contador | A ser definido em ato normativo específico | Em andamento |
| | | | | |



| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
|--|--|---|--------------------|-----------------------|
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização do FUNDEB | Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014 | Contador | Janeiro 2014 | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização das Operações de Créditos | Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014 | Contador | Janeiro 2014 | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização do Regime Próprio de Previdência | Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014 | Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência | Janeiro 2014 | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos | Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014 | Contador | Dezembro 2014 | Concluído |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--|-----------------------|
| ajustes | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização de Precatórios | Contabilização dos Precatórios, de acordo com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014 | Contador | Janeiro 2014 | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios | Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012. | Contador | Janeiro 2014 | Concluído |
| 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 |
| 1.1 | PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.2 | Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.3 | Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.4 | Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--|-----------------------|
| 1.5 | Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.6 | Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.7 | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.8 | Template de DCASP adequada à nova metodologia. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.9 | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1.1 | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.2 | Template de DCASP adequada à nova metodologia. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.3 | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |

Sanharó, em 31 de dezembro de 2020.

Heraldo José Oliveira Almeida
Prefeito