

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		43.702.673,38	38.262.786,69	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		42.535.560,65	37.624.128,01
<u>TESOURO</u>		<u>37.213.938,99</u>	<u>34.428.914,37</u>	<u>TESOURO</u>		<u>30.591.192,39</u>	<u>28.254.991,81</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		481.079,58	410.240,95	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	389.900,16
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		29,71	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		550.495,01	226.642,99
EDUCAÇÃO		1.215.659,27	1.692.401,34	EDUCAÇÃO		427.064,75	494.820,32
EDUCAÇÃO-FUNDEF		7.893.634,82	7.953.350,94	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		4.922.844,49	5.452.007,45
GERAL TOTAL		962.462,92	448.476,72	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		4.097.406,71	3.654.672,16
ORDINARIO		20.932.265,85	19.039.143,29	ORDINARIO		14.053.782,68	13.834.882,42
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		1.589.433,95	1.354.327,88	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		348.486,30	339.365,32
RPPS-CONTRIBUIÇÃO INATIVO		0,00	1.011,10	SAÚDE		760.461,87	36.895,83
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		3.109.722,24	2.205.983,20	SAÚDE-GERAL		5.430.650,58	3.825.805,16
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		1.009.904,44	157.954,10	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>39.595,10</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		0,00	1.125.000,00	SAÚDE		39.595,10	0,00
SAÚDE-GERAL		19.746,21	41.024,85	RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE		316.593,48	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>28.947,01</u>	<u>0,00</u>	<u>DESPESA-VINCULADOS</u>		<u>316.593,48</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		28.947,01	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		316.593,48	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE DESPESA-VINCULADOS		436.598,30	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>6.984.060,79</u>	<u>5.209.764,10</u>
ORDINARIO		436.598,30	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		33.000,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>6.023.189,08</u>	<u>3.833.872,32</u>	ORDINARIO		64.250,00	0,00
SAÚDE		6.023.189,08	3.833.872,32	SAÚDE		6.886.810,79	5.057.650,57
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.678.898,13	6.259.902,32	SAÚDE-GERAL		0,00	152.113,53
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.497.486,18</u>	<u>6.140.893,79</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS</u>		<u>4.604.118,89</u>	<u>4.159.372,10</u>
REPASSE RECEBIDO		7.497.486,18	6.140.893,79	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		4.604.118,89	4.159.372,10
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>181.411,95</u>	<u>119.008,53</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.678.898,13	6.259.902,32
OUTROS APORTES PARA O RPPS		181.411,95	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.497.486,18</u>	<u>6.259.902,32</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	26.750,29	REPASSE CONCEDIDO		7.497.486,18	6.259.902,32
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	92.258,24	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>181.411,95</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.646.467,15	7.007.792,29	OUTROS APORTES PARA O RPPS		181.411,95	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.247.239,55</u>	<u>3.821.439,58</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		7.472.316,97	6.978.527,42
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		71.293,88	876.595,10	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.316.194,07</u>	<u>4.006.711,12</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.175.945,67	2.944.844,48	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		839.198,21	1.112.808,33
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.379.648,10</u>	<u>3.142.942,00</u>	RP PROCESSADO PAGO		0,00	618,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		502.558,71	537.010,89	RP PROCESSADOS PAGOS		2.476.995,86	2.893.284,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		429.505,42	347.937,28	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.132.617,82</u>	<u>2.924.741,03</u>
ISS		63.554,21	47.813,46	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		497.613,88	525.456,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		98.812,28	95.921,41	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		894.678,54	147.557,07
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.999,50	6.246,65	ISS		68.188,03	13.243,04
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		669.887,58	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ANDREZA CINTIA RAMOS LIMA - PRISCYLLA WANESSA DE MELO SIL VA. ANDREZA CINTIA RAMOS LIMA

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.400.816,77	1.128.450,35	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		98.767,58	96.180,59
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.222,86	46.922,14	PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.995,52	5.349,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		200.290,77	932.639,82	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		781.594,59	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		19.579,50	43.410,71	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.553.297,16	1.271.996,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		9.379,50	21.862,71	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.855,87	42.440,99
FAMÍLIA PAGO				RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		229.626,65	822.517,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		10.200,00	21.548,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		23.505,08	47.075,27
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.905,08	26.541,27
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.785.596,86	2.117.673,31	FAMÍLIA PAGO			
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.785.596,86</u>	<u>2.117.673,31</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		6.600,00	20.534,00
CONTA ÚNICA		2.691.949,96	2.110.345,05	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA RPPS		93.646,90	7.328,26	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.126.859,77	2.785.596,86
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.126.859,77</u>	<u>2.785.596,86</u>
TOTAL		58.813.635,52	53.648.154,61	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		1.121.359,60	2.691.949,96
				CONTA ÚNICA RPPS		5.500,17	93.646,90
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		58.813.635,52	53.648.154,61

Documento Assinado Digitalmente por: ANDREZA CINTIA RAMOS LIMA. PRISCYLLA WANESSA DE MELO SIL VA. ANDREZA CINTIA RAMOS LIMA
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 1ec57fe8-1a00-41a7-87dd-0bc3992211c5

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

Exercício de 2020

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	34.895.477,05	3.891.454,19	31.004.022,86	32.935.915,66	3.954.170,54	28.981.745,12
1 ORDINARIO	24.823.720,04	3.891.454,19	20.932.265,85	22.841.686,66	3.954.170,54	18.887.516,12
100 GERAL TOTAL	962.462,92	0,00	962.462,92	448.476,72	0,00	448.476,72
200 EDUCAÇÃO	1.215.659,27	0,00	1.215.659,27	1.692.401,34	0,00	1.692.401,34
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB	7.893.634,82	0,00	7.893.634,82	7.953.350,94	0,00	7.953.350,94
TOTAL	34.895.477,05	3.891.454,19	31.004.022,86	32.935.915,66	3.954.170,54	28.981.745,12





**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2020
RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020
Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
TIPO: CONTAS DE GOVERNO**

REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI

RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2020, foi de **R\$ 43.702.673,38**.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor das transferências financeiras recebidas na Prefeitura, durante o exercício de 2020 foi de **R\$ 7.678.898,13**.

RECEBIMENTO EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 4.646.467,15**, sendo **R\$ 3.379.648,10**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis **R\$ 1.247.239,55**, relativo a inscrição dos restos a pagar .

SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31.12.2019, **R\$ 2.785.596,86**, não há saldos em investimentos e aplicações financeiras temporárias.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi **R\$ 42.535.560,65**.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de **R\$ 7.678.898,13**.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram **R\$ 7.472.316,97**, deste valor os restos a pagar processados e não processados somam **R\$ 3.316.194,07**, enquanto os valores restituíveis e valores vinculados somam **R\$ 4.132.617,82** e outros recebimentos extraorçamentários somam **R\$ 23.505,08**.

SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos 31/12/2020, foi de **R\$ 2.785.596,86**. Além de não haver saldo em investimentos e aplicações temporárias. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2019 no valor de **R\$ 2.117.673,31**.

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



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

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
R\$ 0,00	R\$ 0,00

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO NA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 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 Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balanço Financeiro:

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

Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por Fonte de Recurso:

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
1718.01.2.1.00 Cota parte do FPM.	2.920.676,95	0,00
1718.06.1.1.00 Cota parte do ITR.	1.726,86	0,00
1718.06.1.1.00 ICMS Desoneração LC 87/96	0,00	0,00
1728.01.1.1.00 ICMS	865.038,11	0,00
1728.01.2.1.00 IPVA	101.124,28	0,00
1728.01.3.1.00 IPI	2.887,99	0,00
TOTAL	3.891.454,19	0,00



PREFEITURA DE
BARRA DE GUABIRABA

Fazendo acontecer

Pela natureza e estrutura administrativa as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta foi de **R\$ 47.594.127,57**, enquanto as deduções somam **R\$ 3.891.454,19**, representa o valor líquido de **R\$ 43.702.673,38**.

Barra de Guabiraba 31 de dezembro de 2020.

Wilson Madeiro da Silva
Prefeito

Documento Assinado Digitalmente por: ANDREZA CINTIA RAMOS LIMA, PRISCYLLA WANESSA DE MELO SILVA, ANDREZA CINTIA RAMOS LIMA, WILSON MADEIRO DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.ecc.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1cc57f68-1a00-41a7-87dd-0bc3992211c5



ANEXO IV

**DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO
PODER EXECUTIVO
(Item 31, Anexo I - Res.TC nº 112/2020)**

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 tributárias 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 seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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 Divida Ativa, tributária e não-tributária , e respetivos 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



Divida 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 provisões.	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
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 ; 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 com 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 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 estoques 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 evidência 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 tributaria, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	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
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 evidenciação 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

Barra de Guabiraba, 31 de Dezembro de 2020.

José Carlos Batista dos Santos
Contador

Wilson Madeiro da Silva
Prefeito

Priscylla Wanessa de Melo Silva
Gestora do Controle Interno