



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		48.053.639,16	30.295.237,32	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		53.271.207,38	31.035.547,28
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>1.263.483,87</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>2.255.733,98</u>
<u>TESOURO</u>		<u>48.053.639,16</u>	<u>29.031.753,45</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>2.255.733,98</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		669.271,61	0,00	<u>TESOURO</u>		<u>44.041.535,23</u>	<u>28.779.813,30</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		3.112,16	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		270.800,95	0,00
EDUCAÇÃO		5.632.009,16	192.080,99	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.671.236,06	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEB		10.230.829,14	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		8.690.920,25	8.136.735,05
EDUCAÇÃO-FUNDEB-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		36.408,49	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		3.414.576,62	6.046.338,63
EDUCAÇÃO INFANTIL		77.491,80	0,00	EDUCAÇÃO INFANTIL		48.162,90	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL		246.190,14	0,00	ENSINO FUNDAMENTAL		776.147,52	858.240,83
ORDINARIO		14.973.911,43	0,00	GERAL TOTAL		173.920,22	245.441,26
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.498.892,15	0,00	ORDINARIO		15.910.494,28	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		1.156.902,69	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		280.346,65	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		1.251.778,05	0,00	SAÚDE		11.024.326,35	0,00
SAÚDE		11.266.571,18	0,00	SAÚDE-GERAL		1.780.603,43	0,00
SAÚDE-GERAL		10.271,16	9.304.975,84	VINCULADO		0,00	13.493.057,51
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.357.109,38	7.838.919,15	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>79.991,79</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.875.256,10</u>	<u>7.838.919,15</u>	SAÚDE		79.991,79	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.875.256,10	7.838.919,15	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>1.999.379,90</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>1.481.853,28</u>	<u>0,00</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL		185.879,62	0,00
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		1.481.853,28	0,00	SAÚDE		1.813.500,28	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		9.078.006,90	12.362.163,49	<u>RECURSO VINCULADO</u>		<u>7.150.300,46</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.405.199,35</u>	<u>7.111.805,09</u>	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		7.150.300,46	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		948,64	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.357.109,38	9.041.469,21
RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	900.870,95	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	198,47
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.404.250,71	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>5.875.256,10</u>	<u>9.041.270,74</u>
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	6.210.934,14	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		11,43	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.639.600,37</u>	<u>5.140.205,93</u>	REPASSE CONCEDIDO		5.875.244,67	9.041.270,74
CONSIGNAÇÕES		0,00	298,32	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>1.481.853,28</u>	<u>0,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		770.399,17	813.780,32	OUTROS APORTES PARA O RPPS		1.481.853,28	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	874,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		9.124.799,75	9.736.789,23
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		612.829,19	161.296,01	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.635.156,37</u>	<u>3.816.401,92</u>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	3.066,68	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		17.980,00	0,00
ISS		105.284,00	51.215,65	RP PROCESSADOS PAGOS		2.617.176,37	3.816.401,92
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		25.331,03	20.121,31	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>6.434.970,17</u>	<u>5.719.953,46</u>
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		844,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		780.549,67	1.320.188,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA		71.568,43	53.358,52				

PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS
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		2.712.401,28	2.484.516,44	DEPÓSITOS JUDICIAIS		0,00	79.851,85
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		89.734,15	115.719,54	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	874,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.251.209,12	1.273.322,61	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		649.145,37	577.691,32
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	162.636,53	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		0,00	12.615,72
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		33.207,18	110.152,47	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	3.066,68
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR		0,00	2.257,35	ISS		96.412,33	181.082,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		12.656,76	59.551,11	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		103.967,17	13.363,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		20.550,42	48.344,01	PENSAO ALIMENTÍCIA		57.595,92	39.710,65
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		8.070.893,07	5.865.292,50	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.421.993,05	2.013.064,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.070.893,07	5.865.292,50	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		101.330,30	115.424,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		686.175,23	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.223.976,36	1.200.377,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		427.789,06	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	4,98
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		68.362,13	1.024.878,10	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	162.636,53
CONTA ÚNICA		6.852.565,19	4.840.414,40	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		54.673,21	200.433,85
CONTA ÚNICA RPPS		36.001,46	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.612,57	63.400,94
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		36.060,64	48.768,31
TOTAL		72.559.648,51	56.361.612,46	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	88.264,60
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.806.532,00	6.547.806,74
				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.806.532,00	6.547.806,74
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		264.849,28	0,00
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.337,02	1.540.895,07
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.519.142,03	5.006.911,67
				CONTA ÚNICA RPPS		20.203,67	0,00
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		72.559.648,51	56.361.612,46

Documento Assinado Digitalmente por: LINDOVAL CAMPOS DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOUREO	51.693.707,71	3.640.068,55	48.053.639,16	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	17.316.105,44	2.342.194,01	14.973.911,43	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	6.929.883,70	1.297.874,54	5.632.009,16	0,00	0,00	0,00
210 EDUCAÇÃO INFANTIL	77.491,80	0,00	77.491,80	0,00	0,00	0,00
220 ENSINO FUNDAMENTAL	246.190,14	0,00	246.190,14	0,00	0,00	0,00
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB	10.230.829,14	0,00	10.230.829,14	0,00	0,00	0,00
253 EDUCAÇÃO-FUNDEB-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	36.408,49	0,00	36.408,49	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	11.266.571,18	0,00	11.266.571,18	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	10.271,16	0,00	10.271,16	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	669.271,61	0,00	669.271,61	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	3.112,16	0,00	3.112,16	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.498.892,15	0,00	2.498.892,15	0,00	0,00	0,00
611 RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	1.156.902,69	0,00	1.156.902,69	0,00	0,00	0,00
612 RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	1.251.778,05	0,00	1.251.778,05	0,00	0,00	0,00
TOTAL	51.693.707,71	3.640.068,55	48.053.639,16	0,00	0,00	0,00





**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS
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\$ 48.053.639,16**.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor das transferências financeiras recebidas na Prefeitura, durante o exercício financeiro de 2020, foi o valor de **R\$ 7.357.109,38**.

RECEBIMENTO EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizaram no exercício **R\$ 9.078.006,90**, sendo **R\$ 5.639.600,37**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 3.405.199,35** relativo a inscrição dos restos a pagar e **R\$ 33.207,18**, referente a outros recebimentos extraordinários.

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019, **R\$ 8.070.893,07**, não há saldos em investimentos e aplicações financeiras temporárias, ou, saldo de depósitos restituíveis a valores vinculados.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício em referência foi da ordem de **R\$ 53.271.207,38**.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de **R\$ 7.357.109,38**.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos do exercício, na conta extraorçamentários totalizaram **R\$ 9.124.799,75**. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam **R\$ 2.635.156,37**, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam **R\$ 6.434.970,17**.



SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos 31/12/2020, foi de **R\$ 2.806.532,00**. Além de não haver saldo em investimentos e aplicações temporárias, bem como de depósitos restituíveis e valores vinculados.

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
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

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.	2.336.541,53	0,00
1718.06.1.1.00 Cota parte do ITR.	5.652,48	0,00
1718.06.1.1.00 ICMS Desoneração LC 87/96	0,00	0,00
1728.01.1.1.00 ICMS	1.235.232,20	0,00
1728.01.2.1.00 IPVA	59.028,67	0,00
1728.01.3.1.00 IPI	3.613,67	0,00
TOTAL	3.640.068,55	0,00



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 da ordem de **R\$ 51.693.707,70**, enquanto as deduções somam **R\$ 3.640.068,55**, representa o valor líquido de **R\$ 48.053.639,16**.

Cortês, em 31 de dezembro de 2020.

José Reginaldo Moraes dos Santos
Prefeito



ANEXO IV

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 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 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 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 Impairment)	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 dividas contratuais e mobiliarias.	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	Concluído
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 CONTABEIS ESPECIFICOS - 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	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	Contador	Dezembro 2014	Concluído



contábil para proceder os devidos ajustes	de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014			
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	<i>Template</i> 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	<i>Template</i> 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



Cortês, 31 de dezembro de 2020.

José Carlos Batista dos Santos
Contador

José Reginaldo Moraes dos Santos
Prefeito

Lindoval Campos da Siva
Gestor do Controle Interno