

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

Exercício de 2020



1 of 4

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.453.885,39	10.565.229,76	PASSIVO CIRCULANTE		4.680.168,29	8.149.283,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.806.532,00	8.070.893,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.772.122,16	1.849.590,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.806.532,00	7.643.104,01	PESSOAL A PAGAR		1.549.450,58	1.247.352,13
CONTA ÚNICA	F	2.519.142,03	6.852.565,19	PESSOAL A PAGAR	F	1.531.572,00	1.194.774,42
CONTA ÚNICA RPPS	F	20.203,67	36.001,46	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	0,00	52.577,71
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	2.337,02	68.362,13	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	P	17.878,58	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	264.849,28	686.175,23	PRECATÓRIOS			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	427.789,06	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.082.618,44	464.021,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	427.789,06	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.082.618,44	464.021,48
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		804.592,57	888.052,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		140.053,14	138.216,75
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		745.943,90	745.943,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	709,80
CRÉDITO DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - INTER OFSS - MUNICÍPIO	P	745.943,90	745.943,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	140.053,14	137.506,95
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		58.648,67	142.108,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		496.313,54	4.554.814,89
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	58.648,67	142.108,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		496.313,54	4.554.814,89
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.842.760,82	1.606.284,67	FORNECEDORES NACIONAIS	F	350.967,38	4.539.946,22
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		61.950,00	61.950,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	95.346,16	14.868,67
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	61.950,00	61.950,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	50.000,00	0,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		5.599,46	5.599,46	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	187,22
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS	P	5.599,46	5.599,46	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	187,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.775.211,36	1.538.735,21	PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	187,22
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	79.851,85	79.851,85	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.411.732,59	1.744.690,94
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	F	3.094,78	3.094,78	VALORES RESTITUÍVEIS		1.411.732,59	1.744.690,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	12.957,31	7.001,50	CONSIGNAÇÕES	F	1.411.732,59	1.744.690,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	15.510,22	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		12.312.130,23	12.765.116,01
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P	445.411,62	230.401,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		7.406.428,57	7.859.414,35
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	1.218.385,58	1.218.385,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.406.428,57	7.859.414,35
ATIVO NÃO CIRCULANTE		23.256.372,98	22.256.589,81	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	46.321,27	46.321,27
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		121.029,04	1.307.166,33	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	7.360.107,30	7.813.093,08
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		121.029,04	1.307.166,33	PROVISÕES A LONGO PRAZO		4.905.701,66	4.905.701,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.307.166,33	1.307.166,33	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		4.905.701,66	4.905.701,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	610.893,06	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	4.101.032,03	4.101.032,03
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.797.030,35	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	804.669,63	804.669,63
INVESTIMENTOS		3.066.624,27	2.823.998,41	TOTAL PASSIVO		16.992.298,52	20.914.399,42

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

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

Exercício de 2020



2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	3.066.624,27	2.823.998,41	ESPECIFICAÇÃO			
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO	P	242.625,86	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
IMOBILIZADO		20.068.719,67	18.125.425,07	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS MÓVEIS		6.668.057,13	6.154.426,22	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE INFORMÁTICA	P	4.823,49	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	6.466,95	5.516,95	PATRIMÔNIO SOCIAL			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	66.815,00	2.208,00	PATRIMÔNIO SOCIAL			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.589.951,69	6.146.701,27	PATRIMÔNIO SOCIAL			
BENS IMÓVEIS		13.949.966,78	12.358.436,14	RESULTADOS ACUMULADOS			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	707.659,01	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	13.242.307,77	12.358.436,14	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-549.304,24	-387.437,29	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
(-) EXAUSTÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-378.016,00	-245.422,20	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-125.206,91	-115.523,21	TOTAL			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-46.081,33	-26.491,88				
TOTAL		28.710.258,37	32.821.819,57				

Documento Assinado Digitalmente por: LINDOVAL CAMPOS DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gpv/validaDocumento.asp?CodigoDoDocumento: 45f658c6-4343-4c88-91b4-17af410e7ec3

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

Exercício de 2020



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.917.946,16	8.160.841,20	PASSIVO FINANCEIRO (4.612.289,71)+ Restos não Processado(948,64)	4.613.238,35	8.416.226,85
ATIVO PERMANENTE	25.792.312,21	24.660.978,37	PASSIVO PERMANENTE	12.380.008,81	12.765.116,01
			SALDO PATRIMONIAL	11.717.011,21	11.640.476,71

Documento Assinado Digitalmente por: LINDOVAL CAMPOS DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45f658c6-4343-4c88-91b4-17af410e7ec3

PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		-3.774,30	0,00	COMPENSAÇÕES		242.625,86	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		-3.774,30	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
TOTAL		-3.774,30	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		242.625,86	0,00
				TOTAL		242.625,86	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: LINDOVAL CAMPOS DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: 45f658c6-4343-4c88-91b4-17af410e7ec3



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.917.946,16	8.160.841,20	PASSIVO CIRCULANTE		4.612.289,71	8.149.283,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.806.532,00	8.070.893,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.754.243,58	1.849.590,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.806.532,00	7.643.104,01	PESSOAL A PAGAR		1.531.572,00	1.247.352,13
CONTA ÚNICA		2.519.142,03	6.852.565,19	PESSOAL A PAGAR		1.531.572,00	1.194.774,42
CONTA ÚNICA RPPS		20.203,67	36.001,46	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		0,00	52.577,71
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		2.337,02	68.362,13	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.082.618,44	464.021,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		264.849,28	686.175,23	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.082.618,44	464.021,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	427.789,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		140.053,14	138.216,75
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	427.789,06	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	709,80
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		111.414,16	89.948,13	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		140.053,14	137.506,95
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		111.414,16	89.948,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		446.313,54	4.554.814,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER (3.094,78	3.094,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		446.313,54	4.554.814,89
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		79.851,85	79.851,85	FORNECEDORES NACIONAIS		350.967,38	4.539.946,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		12.957,31	7.001,50	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		95.346,16	14.868,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		15.510,22	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	187,22
TOTAL		2.917.946,16	8.160.841,20	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	187,22
				PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	187,22
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.411.732,59	1.744.690,94
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.411.732,59	1.744.690,94
				CONSIGNAÇÕES		1.411.732,59	1.744.690,94
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		948,64	266.943,44
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		948,64	266.943,44
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	248.963,44
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	248.963,44
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		948,64	17.980,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		948,64	17.980,00
				TOTAL		4.613.238,35	8.416.226,85

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: LINDOVAL CAMPOS DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=451658643434088910417af410e7ec3>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.535.939,23	2.404.388,56	PASSIVO CIRCULANTE		67.878,58	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		804.592,57	888.052,02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		17.878,58	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		745.943,90	745.943,90	PESSOAL A PAGAR		17.878,58	0,00
CRÉDITO DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - INTER OFSS - MUNICÍPIO		745.943,90	745.943,90	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		17.878,58	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		58.648,67	142.108,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		50.000,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		58.648,67	142.108,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		50.000,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.731.346,66	1.516.336,54	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		50.000,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		61.950,00	61.950,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		12.312.130,23	12.765.116,01
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		61.950,00	61.950,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		7.406.428,57	7.859.414,35
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		5.599,46	5.599,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.406.428,57	7.859.414,35
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE CRÉDITOS		5.599,46	5.599,46	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		7.360.107,30	7.813.093,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.663.797,20	1.448.787,08	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		46.321,27	46.321,27
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN		445.411,62	230.401,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		4.905.701,66	4.905.701,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		1.218.385,58	1.218.385,58	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		4.905.701,66	4.905.701,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE		23.256.372,98	22.256.589,81	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		4.101.032,03	4.101.032,03
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		121.029,04	1.307.166,33	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		804.669,63	804.669,63
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		121.029,04	1.307.166,33	TOTAL		12.380.008,81	12.765.116,01
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.307.166,33	1.307.166,33				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		610.893,06	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-1.797.030,35	0,00				
INVESTIMENTOS		3.066.624,27	2.823.998,41				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		3.066.624,27	2.823.998,41				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		242.625,86	0,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO		2.823.998,41	2.823.998,41				
IMOBILIZADO		20.068.719,67	18.125.425,07				
BENS MÓVEIS		6.668.057,13	6.154.426,22				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		6.466,95	5.516,95				
BENS DE INFORMÁTICA		4.823,49	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		66.815,00	2.208,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.589.951,69	6.146.701,27				
BENS IMÓVEIS		13.949.966,78	12.358.436,14				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		707.659,01	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		13.242.307,77	12.358.436,14				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-549.304,24	-387.437,29				
(-) EXAUSTÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-378.016,00	-245.422,20				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-125.206,91	-115.523,21				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-46.081,33	-26.491,88				

Documento Assinado Digitalmente por: LINDOVAL CAMPOS DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS
 Acesse em: <https://portal.treco.pe.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=45f658c6-4343-4c88-91b4-17af410e7ec3>
 1 of 2



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		25.792.312,21	24.660.978,37				

Documento Assinado Digitalmente por: LINDOVAL CAMPOS DA SILVA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SAN
Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/pegov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45f658c6-4343-4c88-91b4-17af410e7ec3

PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			0,00	-1.224.056,94
			0,00	-1.224.056,94
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-131.996,64	1.422.431,59
001	Ordinario		2.721.672,68	-781.487,74
110	GERAL		-3.740.106,47	-245.547,82
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-44.767,33	0,00
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		-644.094,69	0,00
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		-197.910,44	0,00
300	SAÚDE		-143.330,26	0,00
310	SAÚDE-GERAL		-35.649,40	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		206.040,88	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-214.223,37	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		1.223.334,31	2.368.780,11
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		1.505.211,00	80.687,04
621	INSS - INSTITUTO NACIONAL SEGURO SOCIAL		-326.838,28	0,00
622	IRRF - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE		-273.026,77	0,00
623	CONSIGNAÇÕES		-155.896,58	0,00
624	SINDICATOS		-12.411,92	0,00
99	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS (ORDINÁRIO)		-1.567.960,34	-485.341,90
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		-1.567.960,34	-485.341,90
TOTAL			-1.699.956,98	-286.967,25





NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE CORTÊS
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2020
RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020
Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64 em 31/12/2020
TIPO: CONTAS DE GOVERNO

REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXII

ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2020 foram de **R\$ 5.453.885,39**, 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\$ 5.453.885,39**, caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 2.806.532,00, assim o valor de R\$ 804.592,57 refere-se a créditos a curto prazo e R\$ 1.842.760,82 referente a demais créditos e valores a curto prazo.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA
(Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)

Entidades	
Prefeitura Municipal	R\$ 2.806.532,00
Total	R\$ 2.806.532,00

CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Níveis	Valor
Creditos de transference a receber	745.943,90
Dívida ativa tributária (2)	58.648,67
TOTAL	804.592,57

Diante do lançamento no balanço de 2019, na conta Divida Ativa Tributaria de impostos, em 2020, o município fez o lançamento na mesma natureza.



DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Níveis	Valor
Adiantamentos concedidos	61.950,00
Créditos por danos ao Patrimônio	5.599,46
Outros Créditos a receber	1.775.211,36
TOTAL	1.842.760,82

ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam **R\$ 23.256.372,98**.

CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de **R\$ 121.029,58**, corresponde ao valor de **R\$ 1.918.059,93**, de Dívida Ativa Tributária e **R\$ (1.797.030,25)** de ajuste de perdas de créditos a longo prazo.

IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019, totalizou o montante de **R\$ 18.125.425,07**. No exercício de 2020 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de **R\$ 1.943.294,60**, sendo **R\$ 513.630,91**, de bens móveis e **R\$ 1.591.530,64** de Bens Imóveis. O valor da depreciação é de **R\$ (549.304,24)**.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

Descrição	Valor (R\$) 2020
Bens móveis	6.668.057,13
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(378.016,00)
Bens imóveis	13.949.966,78
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	(46.081,83)
Total	20.068.709,67

INTANGÍVEL: Não há registros no ativo intangível relativo a softwares utilizados ou nos equipamentos de informática da entidade.

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020, foram de **R\$ 4.884.833,08**.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias



e assistenciais a pagar foi da ordem de **R\$ 2.976.786,95**. Houve um acréscimo de **R\$ 1.000.831,27**, quando comparado com o exercício anterior que foi no montante de **R\$ 1.975.955,68**. Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	1.549.450,58	F
Encargos sociais a pagar	344.717,93	F
Benefícios Previdenciários	1.082.618,44	F
TOTAL	2.976.786,95	

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve 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\$ 496.313,54**, relativo a fornecedores e contas a pagar. Ocorreu uma redução de **R\$ 4.058.501,35**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 4.554.814,89**.

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO: Não há registro em obrigações fiscais a curto prazo.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações **R\$ 1.411.732,59**. 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 do exercício financeiro somam **R\$ 12.312.130,23**, 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\$ 12.312.130,23** compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS, RF, RPPS e Precatórios, conforme valores representados na tabela:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Débito Parcelado – INSS	7.360.107,30
Outros Encargos	46.321,27
Provisões a longo prazo	4.905.701,66
TOTAL	12.312.130,23



EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve empréstimos ou financiamentos a longo prazo durante o exercício de 2020.

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: O patrimônio líquido da entidade fez no exercício financeiro o valor de **R\$ 11.513.295,06**. Os Resultados Acumulados de exercícios anteriores foram de **R\$ 11.781.054,83**. O Resultado do Exercício foi no valor de **R\$ (267.759,77)**. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados acumulados de exercícios anteriores	11.781.054,83
Resultado do exercício	(267.759,77)
Patrimônio Social/Capital Social	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.513.295,06

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\$ 2.917.946,16**.

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\$ 25.792.312,21**.

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 de **R\$ 4.816.954,50**, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de **R\$ 948,64** perfazem o total de **R\$ 4.817.903,14**.

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\$ 12.380.008,81**.

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 Déficit Financeiro do exercício foi **R\$ (1.899.956,98)**.

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Registra os valores das obrigações contratuais a executar. O valor do saldo no final do exercício financeiro de 2020 foi **R\$ 242.625,86**.

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

Cortês, 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 informação adicional em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação 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 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	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



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