

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

Exercício de 2020



1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		45.193.455,83	44.196.779,27	DESPA ORÇAMENTÁRIA		34.731.280,06	32.354.138,12
TESOURO		45.193.455,83	44.196.779,27	TESOURO		34.731.280,06	32.354.138,12
EDUCAÇÃO		6.531.028,88	14.591.731,42	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		11.026.694,99	10.454.067,22
EDUCAÇÃO-FUNDEB		11.519.074,22	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		5.187.080,99	5.173.208,39
EDUCAÇÃO-FUNDEB-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		2.922,52	0,00	ORDINARIO		18.517.504,08	16.726.862,51
GERAL		24.924.198,10	27.102.551,31	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		11.336.415,68	10.031.781,49
ORDINARIO		2.216.232,11	2.502.496,54	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		11.336.415,68	10.031.781,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		11.336.415,68	10.031.781,49
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.310.534,53	5.144.584,02	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.897.542,10	6.277.224,03
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		318.025,31	1.549.140,29	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.659.540,29	2.626.820,20
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		318.025,31	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		75.600,00	683.487,51
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.549.140,29	RP PROCESSADOS PAGOS		1.583.940,29	1.943.332,69
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.992.509,22	3.593.543,73	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		4.135.826,17	3.586.623,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.115.168,70	1.836.453,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.197.832,42	1.753.789,78
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	1.841,58	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	3.311,55
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		201.913,39	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.254,68	25.191,04	PENSÃO ALIMENTÍCIA		18.992,66	27.724,71
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.751.950,17	1.637.835,82	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.627.433,15	1.636.305,03
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		105.135,67	92.221,79	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		89.654,55	165.492,11
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS		0,00	1.900,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS		102.175,64	63.780,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	1.900,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		102.175,64	63.780,65
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.743.738,18	2.065.518,53	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		282.490,70	2.743.738,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.743.738,18	2.065.518,53	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		282.490,70	2.743.738,18
CAIXA		0,00	130,20	CONTA ÚNICA		282.490,70	2.743.738,18
CONTA ÚNICA		2.743.738,18	2.065.388,33	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		52.247.728,54	51.406.881,82	TOTAL		52.247.728,54	51.406.881,82

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 8232b689-f682-4344-a759-7cee92494893

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

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	50.895.358,56	5.701.902,73	45.193.455,83	50.121.185,85	5.924.406,58	44.196.779,27
1 ORDINARIO	2.216.232,11	0,00	2.216.232,11	2.502.496,54	0,00	2.502.496,54
110 GERAL	30.626.100,83	5.701.902,73	24.924.198,10	33.026.957,89	5.924.406,58	27.102.551,31
200 EDUCAÇÃO	6.531.028,88	0,00	6.531.028,88	14.591.731,42	0,00	14.591.731,42
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB	11.519.074,22	0,00	11.519.074,22	0,00	0,00	0,00
253 EDUCAÇÃO-FUNDEB-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	2.922,52	0,00	2.922,52	0,00	0,00	0,00
TOTAL	50.895.358,56	5.701.902,73	45.193.455,83	50.121.185,85	5.924.406,58	44.196.779,27



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 8232b689-f682-4344-a759-7cce92494893



ANEXO 13
Balanco Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)
RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº110/2020

INGRESSOS

3.1. RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total da receita orçamentaria foi de R\$ 45.193.455,83.

3.2. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: A Transferências Financeiras Recebidas durante o exercício de 2020, foi R\$ 0,00.

3.3. RECEBIMENTO EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extra - orçamentários totalizam R\$ 4.310.534,53, sendo R\$ 318.025,31, de restos a pagar processados e não processados (inscrição), e R\$ 3.992.509,22 decorrentes de consignações e Créditos a receber R\$. 0,00.

3.4. SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 2.743.738,18.

DISPÊNDIOS

3.5. DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada durante o exercício foi de R\$ 34.731.280,06.

3.6. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: A Transferências Financeiras Concedidas durante o exercício de 2020, foi R\$ 11.336.415,68.

3.7. PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS: O desembolso extra - orçamentários totalizam R\$ 5.897.542,10, sendo R\$ 1.659.540,29, de restos a pagar processados e não processados (pagos), e R\$ 4.135.826,17 decorrentes de consignações e créditos a receber R\$ 102.175,64.



3.8. SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 282.490,70.

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.	4.673.083,38	0,00
1718.06.1.1.00 Cota parte do ITR.	2.764,54	0,00
1718.06.1.1.00 ICMS Desoneração LC 87/96	0,00	0,00
1728.01.1.1.00 ICMS	930.077,38	0,00
1728.01.2.1.00 IPVA	92.946,30	0,00
1728.01.3.1.00 IPI	3.031,13	0,00
TOTAL	5.701.902,73	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\$ 50.895.358,56**, enquanto as deduções somam **R\$ 5.701.902,73**, representa o valor líquido de **R\$ 45.193.455,83**.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS 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 quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar: Separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais).

Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial a dotação utilizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas empenhadas, as despesas de capital, reservem de contingência, reserve RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário e déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

1. Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro. Houve reabertura de saldos de dotações devido a créditos extraordinário referente ao COVID-19 durante o exercício de 2020

2. Atualização Monetária Autorizada por Lei antes e após a Publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizada por lei utilizada neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS, CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

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/formula para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	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	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	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 tributária 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 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
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 irre recuperáveis. 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	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência.	Elaboração de relatórios mensais.	Contador	01.01.2021	Concluída
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 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	Concluída
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	Concluída
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	Concluída
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	Concluída
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	Concluída
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 evidenciación 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 evidenciación 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	Concluída
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciación 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 evidenciación 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 provisões 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 evidenciación 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 evidenciación 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 evidenciación de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, 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 imobilizados	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	Concluída
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 evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do atendimento das normas 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	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 crédito, 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	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.	Normalizar 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	2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos 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	2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios.	Contabilização dos Precatórios, de acordos 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	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	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	2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP.	Contador	2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Contador	2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	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	2014	Concluído
1.2	Templante de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis.	Contador	2014	Concluído

Gameleira, 31 de Dezembro de 2020.

Verônica Maria de Oliveira Souza
-Prefeita-