



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		42.925.533,35	39.609.071,09	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		40.219.817,04	37.074.320,46
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		<u>41.574.136,54</u>	<u>38.285.413,20</u>	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		<u>40.219.817,04</u>	<u>37.074.320,46</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		596.765,12	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		678.057,47	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		619,01	299.558,90	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		479.859,97	1.374.667,07
EDUCAÇÃO		3.381,77	0,00	EDUCAÇÃO		3.119.887,37	5.362.927,50
EDUCAÇÃO-FUNDEF		10.657.515,26	10.083.126,80	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		9.883.598,83	8.612.168,21
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		276,13	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		3.109.795,67	1.580.656,71
ORDINARIO		24.015.015,48	23.003.294,96	GERAL		0,00	10.173,54
SAÚDE		6.298.261,55	4.899.432,54	ORDINARIO		12.887.028,70	11.534.421,44
SAÚDE-GERAL		2.302,22	0,00	SAÚDE		5.476.657,52	4.487.684,71
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>71.984,40</u>	<u>392.651,23</u>	<u>SAÚDE-GERAL</u>		<u>4.584.931,51</u>	<u>4.111.621,28</u>
GERAL		71.984,40	392.651,23	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.165.054,15	6.363.790,06
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>438.509,25</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>7.165.054,15</u>	<u>6.363.790,06</u>
GERAL		389.840,00	0,00	<u>ORÇAMENTARIA</u>			
ORDINARIO		48.669,25	0,00	REPASSE CONCEDIDO		7.165.054,15	6.363.790,06
<u>EDUCAÇÃO</u>		<u>840.903,16</u>	<u>931.006,66</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.799.087,67	8.395.177,26
EDUCAÇÃO		840.903,16	931.006,66	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.597.830,98</u>	<u>3.167.208,35</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.165.054,15	6.363.790,06	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		719.523,15	1.377.239,98
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.165.054,15</u>	<u>6.363.790,06</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		878.307,83	1.789.968,37
REPASSE RECEBIDO		7.165.054,15	6.363.790,06	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.011.719,60</u>	<u>5.009.269,38</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.786.452,41	6.358.347,24	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.691.579,14	1.964.833,98
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>795.980,68</u>	<u>1.216.879,91</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		387.266,09	347.467,19
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.460,00	322.059,39	ISS		168.608,21	132.532,51
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		783.520,68	894.820,52	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.452,48	8.169,79
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.813.044,85</u>	<u>5.000.690,01</u>	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.561,94	1.472,03
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.657.167,52	1.966.967,04	PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.488,24	1.488,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		387.416,85	347.467,19	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		415.159,27	403.583,95
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	234,72	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.278.998,32	2.097.396,87
ISS		168.818,21	132.532,51	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		53.605,91	52.324,82
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.158,12	5.231,26	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>189.537,09</u>	<u>218.699,53</u>
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.561,94	1.349,05	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	158,55
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.488,24	1.488,24	DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		415.159,97	405.537,61	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		59.892,41	60.338,08
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.113.022,79	2.087.348,42	FAMÍLIA PAGO			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		53.251,21	52.533,97	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		129.644,68	158.202,90
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>177.426,88</u>	<u>140.777,32</u>	MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		56.809,33	41.319,50	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.105.506,81	1.412.425,76
FAMÍLIA PAGO				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.105.506,81</u>	<u>1.412.425,76</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		120.617,55	99.457,82				

Documento Assinado Digitalmente por: GIORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/ppp/validaDoc.shtm Código do documento: ce25136e-bfc3-4768-ae94-042a801bd97



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERNIDADE PAGO				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.412.425,76	914.505,15	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	195.028,79
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.412.425,76</u>	<u>914.505,15</u>	CAIXA		0,00	5.543,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	112.793,67	CONTA ÚNICA		3.105.506,81	1.211.853,82
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	195.028,79	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CAIXA		5.543,15	0,00	TOTAL		57.289.465,67	53.245.713,54
CONTA ÚNICA		1.406.882,61	606.682,69				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		57.289.465,67	53.245.713,54				

Documento Assinado Digitalmente por: GORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesso em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ce25136e-bfc3-4768-ae94-042a89b1bd97



PM Camocim de São Felix
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
B) QUADRO ANEXO
Dezembro(31/12/2019)
CONSOLIDADO

Exercício de 2019

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)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	286.244,54	0,00	286.244,54
1 RECURSOS PRÓPRIOS	46.175.389,78	4.601.253,24	41.574.136,54	30.686.495,20	0,00	30.686.495,20
1 ORDINARIO	28.616.268,72	4.601.253,24	24.015.015,48	9.931.751,34	0,00	9.931.751,34
200 EDUCAÇÃO	3.381,77	0,00	3.381,77	5.362.927,50	0,00	5.362.927,50
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	10.657.515,26	0,00	10.657.515,26	10.192.824,92	0,00	10.192.824,92
253 EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	276,13	0,00	276,13	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	6.298.261,55	0,00	6.298.261,55	4.899.432,54	0,00	4.899.432,54
310 SAÚDE-GERAL	2.302,22	0,00	2.302,22	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	596.765,12	0,00	596.765,12	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	619,01	0,00	619,01	299.558,90	0,00	299.558,90
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	71.984,40	0,00	71.984,40	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	71.984,40	0,00	71.984,40	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	438.509,25	0,00	438.509,25	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	48.669,25	0,00	48.669,25	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	389.840,00	0,00	389.840,00	0,00	0,00	0,00
8 EDUCAÇÃO	840.903,16	0,00	840.903,16	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	840.903,16	0,00	840.903,16	0,00	0,00	0,00
TOTAL	47.526.786,59	4.601.253,24	42.925.533,35	30.972.739,74	0,00	30.972.739,74



RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 66/2019
TIPO: Contas de Governo

ANEXO 13

Balanco Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)

Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2019 foi de R\$ 42.925.533,35.

Transferências Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas no exercício totalizam R\$ 7.165.054,15.

Recebimento Extra-Orçamentários: Os ingressos extra-orçamentários no exercício totalizam R\$ 5.786.452,41, sendo R\$ 12.460,00, relativo a inscrição dos restos a pagar não processados (inscrição), restos a pagar processados no valor de R\$ 783.520,68, aos depósitos restituíveis e valores vinculados totalizam R\$ 4.813.044,85 e outros recebimentos extra-orçamentários totalizam R\$ 177.426,88

Saldo em Espécie do Exercício Anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2018 foi de R\$ 1.412.425,76, não há saldos em investimentos e aplicações financeiras temporárias. Não houve registro de depósitos restituíveis e valores vinculados no exercício de 2018.

Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício financeiro de 2019 foi R\$ 40.219.817,04.

Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 7.165.054,15.

Pagamentos Extra-Orçamentários: Os desembolsos extra-orçamentários totalizaram no exercício R\$ 6.799.087,67. Deste, valor os restos a pagar não processados (pagos) totalizam R\$ 719.523,15, e os restos a pagar processados (pagos) R\$ 878.307,83, enquanto depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 5.011.719,60, outros pagamentos extra-orçamentário no valor de R\$ 189.537,09.

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2019 foi de R\$ 1.615.608,60. Não houve registro de saldo em investimentos e aplicações temporárias, depósitos restituíveis e valores vinculados.

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



Outras Informações Relevantes:

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

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compressão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros e registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
Nada a Registrar	Nada a Registrar

Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
Nada a Registrar	Nada a Registrar

Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por Fonte de Recurso:

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vincula
1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM.	3.676.270,05	0,00
1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.	1.588,40	0,00
1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96	0,00	0,00
1.7.2.2.01.02.00 ICMS Estado	820.815,23	0,00
1.7.2.2.01.02.00 ICMS	96.659,01	0,00
1.7.2.2.01.04.00 IPI	5.920,55	0,00
TOTAL	4.601.253,24	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 de **R\$ 47.526.786,59**, enquanto as deduções somam **R\$ 4.601.253,24**, representa o valor líquido de **R\$ 42.925.533,35**.



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

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTABEIS 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 CONTABEIS ESPECIFICOS - 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.			

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



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	Em andamento
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

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	de p/ 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

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



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 imóvel (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imóvel, 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	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Em andamento

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.				
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Em andamento
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 da 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	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.				
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de 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	Contador	Janeiro 2014	Concluído

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



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

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



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 evidência 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

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO



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

Camocim de São Félix, em 31 de dezembro de 2019.

George do Carmo Bezerra
-Prefeito-

TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO