

PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

GRUPO:Porder Executivo

Exercício de 2019

1 de 17

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		32.849.269,81	30.366.243,27	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		30.089.836,04	29.014.613,01
TESOURO		18.419.369,73	5.691.260,16	TESOURO		16.147.501,26	526.165,12
GERAL		0,00	1.054.640,12	ASSISTÊNCIA SOCIAL		51.198,00	0,00
ORDINARIO		18.419.369,73	4.636.620,04	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	20.229,94
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		0,00	3.165.616,12	GERAL		0,00	505.935,18
GERAL		0,00	3.165.616,12	ORDINARIO		16.094.627,16	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		13.414.307,67	21.501.227,39	SAÚDE		1.676,10	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		535.562,85	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		128.913,94	2.918.835,30
EDUCAÇÃO		930.279,11	1.209.917,17	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	167.475,95
EDUCAÇÃO-FUNDEF		0,00	8.461.609,19	EDUCAÇÃO		0,00	109.777,23
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		9.468.601,00	0,00	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	17.774,10
FEM - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL		47.992,50	0,00	ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	34.840,00
GERAL		0,00	11.492.701,03	GERAL		0,00	1.966.696,57
SAÚDE		2.431.872,21	337.000,00	GERAL TOTAL		0,00	19.372,30
OUTRAS FONTES DE RECURSOS		1.015.592,41	8.139,60	ORDINARIO		108.824,94	0,00
EDUCAÇÃO		214.645,64	0,00	SAÚDE		20.089,00	0,00
GERAL TOTAL		0,00	8.139,60	SAÚDE-GERAL		0,00	602.899,15
ORDINARIO		800.946,77	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		13.509.254,28	25.569.612,59
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.741.278,37	4.347.017,70	ASSISTÊNCIA SOCIAL		314.626,81	406.438,62
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.741.278,37	4.347.017,70	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	237.273,76
REPASSE RECEBIDO		4.741.278,37	4.347.017,70	EDUCAÇÃO		789.477,26	2.559.112,59
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.453.562,05	11.376.511,89	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		9.369.945,97	7.095.878,29
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.393.572,05	1.584.058,32	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00	1.552.185,89
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	454.762,84	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	604.819,26
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.393.572,05	1.129.295,48	ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	1.430.759,85
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.959.379,47	9.673.078,37	GERAL		0,00	4.893.973,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.362.268,06	6.583.158,25	ORDINARIO		309.668,91	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		63.284,81	167.195,57	SAÚDE		2.725.535,33	2.573.376,33
ISS		69.926,84	1.452.877,98	SAÚDE-GERAL		0,00	4.215.794,89
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		355,33	0,00	OUTRAS FONTES DE RECURSOS		304.166,56	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.013,87	17.866,07	EDUCAÇÃO		208.166,56	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		12.597,00	10.455,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		96.000,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.385.155,06	1.388.050,09	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		6.199.374,86	5.626.689,35
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		45.778,50	53.475,41	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.199.374,86	5.626.689,35
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		100.610,53	119.375,20	REPASSE CONCEDIDO		6.199.374,86	5.626.689,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		76.831,80	61.064,21	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.414.595,11	11.376.727,18
FAMÍLIA PAGO				PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.356.390,23	1.477.850,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		23.778,73	58.310,99	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		251.663,11	119.068,22
MATERNIDADE PAGO							



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

GRUPO:Porder Executivo

Exercício de 2019

2 de 17

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.216.779,34	1.145.036,02	RP PROCESSADOS PAGOS		1.104.727,12	1.358.781,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.216.779,34	1.145.036,02	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.957.961,01	9.786.885,92
BANCOS		0,00	211.671,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.362.019,60	6.575.325,14
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	186.396,66	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		63.284,81	167.505,17
CONTA ÚNICA		1.216.779,34	331.723,49	ISS		69.112,17	1.456.200,84
REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO		0,00	415.244,62	PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.013,87	17.866,07
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		12.597,00	11.237,00
TOTAL		43.260.889,57	47.234.808,88	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.385.155,06	1.501.940,10
				RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		45.778,50	56.811,60
				OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		100.243,87	111.991,20
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		75.367,34	61.249,36
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		24.876,53	50.741,84
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.557.083,56	1.216.779,34
				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.557.083,56	1.216.779,34
				BANCOS		0,00	331.190,58
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	186.396,66
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.557.083,56	328.025,79
				REDE BANCÁRIA - ARRECADAÇÃO		0,00	371.166,31
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		43.260.889,57	47.234.808,88



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 17

NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do Órgão ou Entidade:

Prefeitura Municipal de Santa Maria do Cambucá-PE

CNPJ: 11.361.730/0001-34

Fundo Municipal de Saúde de Santa Maria do Cambucá-PE

CNPJ: 11.425.822/0001-30

Natureza Jurídica dos órgãos ou entidades:

Administração Pública em geral. Órgãos Públicos do Poder Executivo Municipal

Domicílio dos órgãos ou entidades:

Praça Vicente Correia, 01, Centro, Santa Maria do Cambucá

Natureza das operações e principais atividades dos órgãos ou entidades:

Demonstrativo elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com as Portaria STN nº 389/2018 que aprovou a 9ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Demonstrativo organizado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SPREV nº 07/2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 8ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP) e Portaria STN nº 389/2018 que aprovou a 9ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF. Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*, editada pelo *International Public Sector Accounting Standard Board* através da *International Federation of Accounting* (IPSASB/IFAC).

Este demonstrativo atende às exigências do ICC do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem a execução orçamentária e extraorçamentária da Prefeitura Municipal e do Fundo Municipal de Saúde.

Dados dos Gestores:

Prefeitura: Alex Robevan de Lima. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Fundo de Saúde: Silvana Maria de Lima. Cargo: Secretária de Saúde. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Dados do Contador responsável pelas demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Miguel de Almeida Neto. CRC/PE nº 14.093/O. E-mail: almeida-contabil@hotmail.com

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<http://www.ptransparencia.com.br/portalsantamariacambuca/>

Sistema Informatizado:

A escrituração contábil dos Órgãos é feita pelo sistema Fiorilli Software.



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 17

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro do Poder Executivo evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extra orçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extra orçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias, Transferências Financeiras Recebidas e Recebimentos Extra-Orçamentários) e Dispendios (Despesa Orçamentária, Transferências Financeiras Concedidas e Pagamentos Extra-Orçamentários) e são apresentadas as regras de preenchimento do Balanço Financeiro, a partir das contas do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Receita Orçamentária: Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções. O Balanço Financeiro apresenta Receita Orçamentária apresenta o valor de **R\$ 32.849.269,81.**

Transferências Financeiras Recebidas: Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração. As Transferências Financeiras Recebidas totalizaram no exercício de 2019 o valor de **R\$ 4.741.278,37.**

Recebimentos Extra Orçamentários: Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Os Recebimentos Extra Orçamentários se deram através de Inscrição de restos a Pagar, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e, também Outros Recebimentos Extraorçamentários, que totalizaram no exercício de 2019 o valor de **R\$ 4.453.562,05.**

Saldo do Exercício Anterior: Compreende os recursos financeiros disponíveis que ultrapassaram de um exercício para o outro, observado no exercício atual do Poder Executivo Municipal houve saldo advindo de exercício anterior no montante de **R\$ 1.216.779,34.**

Total dos Ingressos: A soma de todos os Ingressos financeiros no exercício de 2019 foi de **R\$ 43.260.889,57.**

Despesa Orçamentária: as Despesas Orçamentárias do Poder Executivo Municipal no exercício de 2019 foi de **R\$ 30.089.836,04.**



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Transferências Financeiras Concedidas: Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração. As Transferências Financeiras Concedidas pelo Poder Executivo Municipal no exercício de 2019 foi de **R\$ 6.199.374,86**.

Pagamentos Extra Orçamentários: Compreendem os dispêndios não previstos no orçamento. Os pagamentos Extra Orçamentários se deram através de Pagamentos de Restos a Pagar, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e Outros Pagamentos Extra Orçamentários que totalizaram o valor de **R\$ 4.414.595,11**.

Saldo para o Exercício Seguinte: Compreende os recursos financeiros disponíveis que ultrapassaram de um exercício para o outro. No exercício de 2019 o Saldo para o Exercício seguinte totalizou **R\$ 2.557.083,56**.

Total dos Dispêndios: A soma de todos os Dispêndios financeiros no exercício de 2019 soma o saldo de **R\$ 43.260.889,57**.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para o reconhecimento e mensuração dos direitos por competência e a definição dos procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Regras adotadas, segundo MPCASP	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes e perdas.				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tombamento do ativo imobilizado (bens móveis e imóveis) e intangível do Ente.	Inventário dos bens móveis, imóveis e intangíveis do Ente.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para o reconhecimento e mensuração dos direitos por competência e a definição dos procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Regras adotadas	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para a reavaliação e ajuste ao valor recuperável dos ativos e procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para a sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para a sistematização da depreciação, amortização e exaustão e procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Em andamento
Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Em andamento
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

9 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas;	Metodologia de reconhecimento dos créditos e sistematização de ajustes para perdas.	Finanças/Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos		Concluído
Estabelecimento de metodologia para ajuste para perdas para os créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa	Metodologia por tipo de ajuste para perdas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos		Concluído
Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas, inclusive de dívida ativa.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de ajustes para perdas	Empresa de Software Contratada		Concluído

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação e desenvolvimento de metodologia para registro de obrigações e provisões por competência.	Metodologia dos registros das obrigações e provisões, por competência, implantada.	Setores de Controle Interno e de Contabilidade		Concluído



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

10 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Contabilização das obrigações e provisões por competência, no Subsistema Patrimonial da contabilidade, para fins de adoção das NBCASPs e MCASPS.	Contabilização das obrigações e provisões por competência (base "zero") e continuidade da rotina contábil.	Setor de Contabilidade		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
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para a reavaliação e ajuste ao valor recuperável dos ativos e procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados	Paracer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, respectiva depreciação ou exaustão, reavaliação e redu ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

11 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Confirmação de que os registros contábeis estão em conformidade com o estabelecido no MCASP.	Demonstrativos do Controle Interno validando que os registros estão feitos na periodicidade adequada de acordo com o estabelecido pelo MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Levantamento e definição dos objetos de custos (programas, serviços, unidades etc. que terão os custos levantados).	Demonstrativo contendo a metodologia utilizada para definição dos objetos de custos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de variáveis físicas para estabelecimento de custo.	Demonstrativo contendo as variáveis físicas definidas e respectiva metodologia.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamentos e definição de variáveis econômicas e financeiras para estabelecimento de custo.	Demonstrativo contendo as variáveis físicas definidas e respectiva metodologia.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Aquisição/ desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Sistema informatizado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

12 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Contabilização dos bens de infraestrutura	Setor de Contabilidade	Em andamento
--	---	------------------------	--------------

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Contabilização dos bens do patrimônio cultural	Setor de Contabilidade		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
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Contabilização das obrigações por competência	Setor de Contabilidade		Concluído

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 1. salário, férias etc.)			
-------------	---	--	--	--



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

13 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Confirmação de que os registros contábeis estão em conformidade com o estabelecido no MCASP.	Demonstrativos validando que os registros estão feitos na periodicidade adequada de acordo com o estabelecido pelo MCASP.	Contabilidade		Concluído
Aquisição/ desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Sistema informatizado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos e Militares			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	NÃO FOI IMPLANTADO RPPS NO MUNICÍPIO			

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.
------	--



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

14 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Análise, levantamento e definição de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil do Órgão.	Demonstração dos fatos a serem registrados na contabilidade.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Definição e elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos identificados.	Demonstração dos eventos para registro contábil dos fatos identificados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de rotinas de abertura e de encerramento do exercício, bem como de críticas dos dados.	Demonstração contendo a metodologia utilizada para o registro de abertura e de encerramento do exercício, bem como de crítica dos dados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de nível de detalhamento necessário ao Ente para extensão do PCASP.	PCASP no nível de detalhamento necessário ao Ente.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Aquisição/ desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Regras adotadas	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

15 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Análise, levantamento e definição de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil do Órgão.	Demonstração dos fatos a serem registrados na contabilidade.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Definição e elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos identificados.	Demonstração dos eventos para registro contábil dos fatos identificados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de rotinas de abertura e de encerramento do exercício, bem como de críticas dos dados.	Demonstração contendo a metodologia utilizada para o registro de abertura e de encerramento do exercício, bem como de crítica dos dados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de nível de detalhamento necessário ao Ente para extensão do PCASP.	PCASP no nível de detalhamento necessário ao Ente.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Aquisição/ desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Regras adotadas	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento têm sido periodicamente registrados	Finanças/Tesouraria/ Contabilidade		Concluído



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

16 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Identificação de programas, serviços, etc. que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custo	Finanças/Tesouraria/ Contabilidade		Concluído
Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis financeiras para levantamento de custos	Finanças/Tesouraria/ Contabilidade		Concluído
Ajuste/Aquisição de Sistema de Informações Contábeis para levantamento de custos;	Sistema de Informações Contábeis ajustado para levantamento de custos	Finanças/Contabilidade		Concluído

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis	Registro contábil de ativos intangíveis	Setor de Contabilidade		Concluído

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reconhecimento, mensuração, evidenciação e contabilização dos investimentos permanentes	Investimentos permanentes	Setor de Contabilidade		Concluído



PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

17 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de estoques	Contabilização de estoques	Setor de Contabilidade		Concluído

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos n: IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque\Almoxarifado Independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado		Em andamento
Contratação de Sistema Informatizado para controle de estoque/almoxarifado.	Estoque/almoxarifado controlado através de Sistema informatizado.	Prefeito/ Administração /Setor de Compras/Almoxarifado		Em andamento
Ajuste do Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores;	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Empresa de Software Contratada		Em andamento

