

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 1

**ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**

| INGRESSOS   |      |                     | DISPÊNDIOS          |  |      |                     |                     |
|---|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                           |      | <b>708,70</b>       | <b>1.092,42</b>     | <b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>                              |      | <b>4.008.014,11</b> | <b>3.493.421,34</b> |
| <b>TESOURO</b>  |      | <b>708,70</b>       | <b>1.092,42</b>     | <b>TESOURO</b>   |      | <b>4.008.014,11</b> | <b>3.493.421,34</b> |
| GERAL   |      | 708,70              | 1.092,42            | GERAL  |      | 4.008.014,11        | 3.493.421,34        |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>           |      | <b>4.006.148,51</b> | <b>3.577.380,40</b> | <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                       |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |      | 4.006.148,51        | 3.577.380,40        | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA |      | 0,00                | 0,00                |
| REPASSE RECEBIDO                                      |      | 4.006.148,51        | 3.577.380,40        | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>                  |      | <b>761.550,92</b>   | <b>828.403,71</b>   |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>               |      | <b>762.815,10</b>   | <b>743.401,26</b>   | <b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>                    |      | <b>0,00</b>         | <b>26.880,00</b>    |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS           |      | 745.461,00          | 727.221,82          | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                               |      | 0,00                | 4.000,00            |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                  |      | 188.359,56          | 171.929,04          | RP PROCESSADO PAGO                                     |      | 0,00                | 22.880,00           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF          |      | 173.080,70          | 173.985,20          | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS            |      | 745.653,80          | 785.405,61          |
| ISS   |      | 415,55              | 549,50              | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                   |      | 188.765,03          | 172.011,11          |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                 |      | 109,75              | 0,00                | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF           |      | 172.977,78          | 232.086,92          |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                    |      | 22.283,04           | 16.127,64           | ISS  |      | 415,55              | 549,50              |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS              |      | 361.212,40          | 364.630,44          | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                     |      | 22.283,04           | 16.127,64           |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                |      | 17.354,10           | 16.179,44           | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS               |      | 361.212,40          | 364.630,44          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO           |      | 17.354,10           | 10.964,77           | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                   |      | 15.897,12           | 16.118,10           |
| FAMÍLIA PAGO  |      |                     |                     | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO            |      | 15.897,12           | 10.902,63           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO           |      | 0,00                | 5.214,67            | FAMÍLIA PAGO   |      |                     |                     |
| MATERNIDADE PAGO                                      |      |                     |                     | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO            |      | 0,00                | 5.215,47            |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                      |      | <b>49,80</b>        | <b>0,77</b>         | MATERNIDADE PAGO                                       |      |                     |                     |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                  |      | <b>49,80</b>        | <b>0,77</b>         | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>                      |      | <b>157,08</b>       | <b>49,80</b>        |
| CONTA ÚNICA   |      | 49,80               | 0,77                | <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                   |      | <b>157,08</b>       | <b>49,80</b>        |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS           |      | 0,00                | 0,00                | CAIXA  |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>4.769.722,11</b> | <b>4.321.874,85</b> | CONTA ÚNICA  |      | 157,08              | 49,80               |
|   |      |                     |                     | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS            |      | 0,00                | 0,00                |
|   |      |                     |                     | <b>TOTAL</b>   |      | <b>4.769.722,11</b> | <b>4.321.874,85</b> |

JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI  
 PRESIDENTE  
 067.008.104-34

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: HERISTOW ROUNEYLY ARAÇAO VIEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppi/validaDoc.aspx?Codigo=documento\_ae591822-3909-4b54-8459-62d8114ec00a

# CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

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 TESOURO     | 708,70               | 0,00                | 708,70        | 1.092,42             | 0,00                | 1.092,42        |
| 110 GERAL     | 708,70               | 0,00                | 708,70        | 1.092,42             | 0,00                | 1.092,42        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>708,70</b>        | <b>0,00</b>         | <b>708,70</b> | <b>1.092,42</b>      | <b>0,00</b>         | <b>1.092,42</b> |

JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI  
PRESIDENTE  
067.008.104-34

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: HERISTOW ROUNNELLY ARAGAO VIEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ae591822-3909-4b54-8459-62d8114cc00a



**CÂMARA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 110, 09 DE DEZEMBRO DE 2020**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Câmara Municipal de Paudalho
- b) **CNPJ:** 08.860.181/0001-38
- c) **Natureza Jurídica:** 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua João Alfredo, 100, Centro – Paudalho – PE
- e) **Dados do representante legal:** Josimar Ferreira Cavalcanti – 01/01/2020 a 31/12/2020.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1306  
E-mail – [presidencia@camarapaudalho.pe.gov.br](mailto:presidencia@camarapaudalho.pe.gov.br)  
Site – <http://www.camarapaudalho.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.933 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2020 à 31/12/2020

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**

<http://189.39.113.170:8079/Transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados



pelo IFAC através das IPSAS.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne ao sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:**  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:**  
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:**  
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:**  
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

## III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.



- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

| INGRESSOS  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Especificação  | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01</b>                          | <b>708,70</b>       | <b>1.092,42</b>     |
| <u>TESOURO</u>   | <u>708,70</u>       | <u>1.092,42</u>     |
| GERAL  | 708,70              | 1.092,42            |
| <b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02</b>          | <b>4.006.148,51</b> | <b>3.577.380,40</b> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | <u>4.006.148,51</u> | <u>3.577.380,40</u> |
| REPASSE RECEBIDO   | 4.006.148,51        | 3.577.380,40        |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03</b>              | <b>762.815,10</b>   | <b>743.401,26</b>   |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>           | <u>745.461,00</u>   | <u>727.221,82</u>   |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS   | 188.359,56          | 171.929,04          |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                 | 173.080,70          | 173.985,20          |
| ISS  | 415,55              | 549,50              |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS  | 109,75              | 0,00                |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA   | 22.283,04           | 16.127,64           |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                     | 361.212,40          | 364.630,44          |
| <b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>               | <b>17.354,10</b>    | <b>16.179,44</b>    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO     | 17.354,10           | 10.964,77           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 0,00                | 5.214,67            |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 04</b>                   | <b>49,80</b>        | <b>0,77</b>         |



|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA               | 49,80               | 0,77                |
| CONTA ÚNICA                                 | 49,80               | 0,77                |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>4.769.722,11</b> | <b>4.321.874,85</b> |

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São as disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2020, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 708,70. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 1.092,42, houve uma perca de R\$ 383,72 que representa 35,12%

**Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pela prefeitura relativa ao Duodécimo no montante de R\$ 4.006.148,51, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 15,99% do total geral e equivalem a R\$ 762.815,10, composto por Depósitos Restituíveis. Destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 361.212,40, que representa 51,53% do total do grupo.

**Nota 04 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 49,80, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa, originado do rendimento de aplicação financeira durante o exercício de 2020.

| DISPÊNDIOS  |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 05</b>                         | <b>4.008.014,11</b> | <b>3.493.421,34</b> |
| <u>TESOURO – NOTA 06</u>                                      | <u>4.008.014,11</u> | <u>3.493.421,34</u> |
| GERAL   | 4.008.014,11        | 3.493.421,34        |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07</b>                 | <b>761.550,92</b>   | <b>828.403,71</b>   |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR – NOTA 08</u>                 | <u>0,00</u>         | <u>26.880,00</u>    |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                      | 0,00                | 4.000,00            |
| RP PROCESSADO PAGO  | 0,00                | 22.880,00           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 09</u>  | <u>745.653,80</u>   | <u>785.405,61</u>   |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS  | 188.765,03          | 172.011,11          |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF                  | 172.977,78          | 232.086,92          |
| ISS   | 415,55              | 549,50              |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA  | 22.283,04           | 16.127,64           |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                      | 361.212,40          | 364.630,44          |



|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                         | 15.897,12           | 16.118,10           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO     | 15.897,12           | 10.902,63           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | 0,00                | 5.215,47            |
| <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10</b>                    | <b>157,08</b>       | <b>49,80</b>        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                | 157,08              | 49,80               |
| CAIXA  | 0,00                | 0,00                |
| CONTA ÚNICA  | 157,08              | 49,80               |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4.769.722,11</b> | <b>4.321.874,85</b> |

**Nota 05 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2020 as despesas orçamentárias somaram R\$ 4.008.014,11. Houve um aumento na proporção de 14,73 % comparado ao exercício de 2019.

**Nota 06 – Tesouro:** São os gastos com a manutenção das atividades da entidade pública. Essas despesas totalizaram R\$ 4.008.014,11 no exercício de 2020.

**Nota 07 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 761.550,92, composto por depósitos restituíveis e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 08 – Pagamentos de Restos a Pagar:** Não foram pagos em 2020 Restos a Pagar Processados e Não Processados, os saldos de restos a pagar foram quitados no exercício de 2019, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**Nota 09 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 761.550,92, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 361.212,40, que corresponde a 47,43% do total do grupo.

**Nota 10– Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 157,08, sendo de Caixa e Equivalente de Caixa o valor. Em comparação ao exercício de 2019, houve um aumento de 215,42%.

#### V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

| Saldo em 31/12/2019 | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2019 | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------------------|
|---------------------|---------------------|



|          |          |
|----------|----------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
|----------|----------|

## VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

## VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

## IX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP |  |                    |                    |                       |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLEMENTADA          |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP |  |                    |                    |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>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.</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>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.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                  | IMPLEMENTADA          |



|                |  |                    |                    |                       |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | <b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | 31/12/2020         | EM ANDAMENTO          |
| <b>Ação</b>    | <b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>                        |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | 01/01/2023         |                       |
| <b>Ação</b>    | <b>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).</b> |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           | 01/01/2023         |                       |
| <b>Ação</b>    | <b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>                                |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>  |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
|                |  | CONTADOR           |                    | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>    | <b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>  |                    |                    |                       |



| Subação  | Produto  | Responsável        | Prazo Final                     | Situação Atual        |
|--|--|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
|  |  | CONTADOR           |                                 | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | 01/01/2022                      |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b> |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO |                       |
| <b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>              |  |                    |                                 |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>  |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>  |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>  |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>         |  |                    |                                 |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |
| <b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b> |  |                    |                                 |                       |
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>   |                    |                                 |                       |
| <b>Subação</b>   | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>              | <b>Situação Atual</b> |
|  |  | CONTADOR           | -                               | IMPLEMENTADA          |

**Josimar Ferreira Cavalcanti**

EX - Presidente

**Tadeu André Bezerra de Sande**

CRC: 017.226/O-3/PE