



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://eicetcepe.ic.br/epp/validaDocseam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06



**Câmara de
Vereadores de
Serra Talhada - PE**

**Balanço Financeiro da
Lei N° 4.320/64 MCASP**



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d27/4cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

Balanço Financeiro

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP

**Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas referentes ao
exercício financeiro de 2020**

Contador(a) **Eziuda Maria de Sousa** CRC/PE 12.705/O-8



APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro foi elaborado de acordo com o Anexo 13 da Lei Federal 4.320/64, com atualizações guiadas pela Portaria STN nº 438, de 16 de Julho de 2012. A elaboração da Demonstração Contábil e da Notas Explicativas referente ao exercício financeiro de 2020, abrange o Poder Legislativo do Município de Serra Talhada, Estado de Pernambuco: Câmara de Vereadores. Foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI 8.0 – Fiorilli, onde servidores municipais efetivos e/ou comissionados ligados diretamente a supervisão da Presidência desta casa Legislativa, em conjunto com a assessoria da Contador(a) Eziuda Maria de Sousa CRC 12.705/O-8, o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial, em conformidade com diretrizes de lançamentos estabelecidos pela 8ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877/2018. Sendo assim, à elaboração dessas Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas, tem como objetivo dar transparência referente às informações contábeis, patrimoniais, orçamentárias, econômicas e financeiras do Poder Legislativo aos diversos cidadãos.

A Lei nº 4.320/1964 no seu Artigo 103: trata da demonstração contábil Balanço Financeiro (BF) que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios (recebimentos e os pagamentos) extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando: a) Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas; b) Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; c) As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e d) O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa/depósitos restituíveis e valores vinculados). Desta forma, possibilitando a apuração do resultado financeiro do exercício, onde em geral um resultado positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. É importante ressaltar neste momento, que este referido resultado, não pode ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais. O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e à análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas. Suas Notas Explicativas seguiram as normatizações da Resolução TCE/PE nº 110, de 09 de dezembro de 2020, em conformidade com os anexos XIX e XXI, da resolução supracitada, no que diz respeito a sua estrutura mínima e ainda, agregando-se o Demonstrativo de Implantação das Novas Regras Contábeis Aplicados ao Setor Público.

Percorrendo os resultados de 2020, observaremos que as receitas orçamentárias composta pelos rendimentos de aplicações financeiras dos recursos disponíveis, indenizações de sinistros e outras restituições dos recursos disponíveis no Poder Legislativo Municipal perfizeram R\$ 96.457,33 (noventa e seis mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e trinta e três centavos). E os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.061.927,98 (um milhão, sessenta e um mil, novecentos e vinte e sete reais e noventa e oito centavos). Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 6.602.790,93 (seis milhões, seiscentos e dois mil, setecentos e noventa reais e noventa e três centavos). Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 1.067.092,13 (um milhão, sessenta e sete mil, noventa e dois reais e treze centavos).

As transferências financeiras concedidas R\$ 810.110,04 (oitocentos e dez mil, cento e dez reais e quatro centavos) e recebidas R\$ 7.296.912,98 (sete milhões, duzentos e noventa e seis mil, novecentos e doze reais e noventa e oito centavos). Os saldos vindos do exercício anterior (31/12/2019) corresponde ao valor de R\$ 52.174,05 (cinquenta e dois mil, cento e setenta e quatro reais e cinco centavos). Ao final do exercício (31/12/2020) corresponde ao valor de R\$ 27.479,24 (vinte e sete mil, quatrocentos e setenta e nove reais e vinte e quatro centavos) gerando uma redução de R\$ 24.694,81 (vinte e quatro mil, seiscentos e noventa e quatro reais e oitenta e um centavos). Assim, após esta breve introdução, apresentamos a íntegra do Balanço Financeiro da Câmara de Vereadores de Serra Talhada com suas respectivas Notas Explicativas para o exercício financeiro de 2020.

MANOEL CASCIANO DA SILVA
Presidente

EZIUDA MARIA DE SOUSA
Contadora

CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

ISOLADO:1 - CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		96.457,33	4.511,70	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		6.602.790,93	6.365.706,90
ORDINÁRIO	NE1	96.457,33	4.511,70	ORDINÁRIO	NE9	6.602.790,93	6.365.706,90
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.296.912,98	6.566.835,29	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		810.110,04	180.000,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.296.912,98	6.566.835,29	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		790.000,00	180.000,00
REPASSE RECEBIDO	NE2	7.296.912,98	6.566.835,29	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	NE10	790.000,00	180.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.061.927,98	1.142.355,87	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		20.110,04	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		13.179,07	18.172,78	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	NE11	20.110,04	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	NE3	12.775,00	8.250,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.067.092,13	1.124.012,65
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	NE4	404,07	9.922,78	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		18.172,78	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NE5	1.027.430,40	1.094.949,77	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	NE12	8.250,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		293.086,72	270.456,01	RP PROCESSADOS PAGOS	NE13	9.922,78	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	1.826,48	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NE14	1.027.600,84	1.094.779,33
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		313.270,57	315.034,40	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		293.257,16	270.285,57
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		801,60	4.809,60	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	1.826,48
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.823,66	2.698,94	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		313.270,57	315.034,40
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		317.944,18	406.454,68	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		801,60	4.809,60
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		99.503,67	93.669,66	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.823,66	2.698,94
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		21.318,51	29.233,32	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		317.944,18	406.454,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	NE6	8.764,49	8.279,20	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		99.503,67	93.669,66
FAMÍLIA PAGO				OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		21.318,51	29.233,32
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	NE7	12.554,02	20.954,12	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	NE15	8.764,49	8.279,20
MATERNIDADE PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		52.174,05	8.190,74	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	NE16	12.554,02	20.954,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		52.174,05	8.190,74	MATERNIDADE PAGO			
CONTA ÚNICA	NE8	52.174,05	8.190,74	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		27.479,24	52.174,05
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		27.479,24	52.174,05
TOTAL		8.507.472,34	7.721.893,60	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA	NE17	27.479,24	52.174,05
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		8.507.472,34	7.721.893,60

MANOEL CASCIANO DA SILVA
PRESIDENTE
248.920.094-15

EZIUDA MARIA DE SOUSA
CONTADORA
354.769.314-49

Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Assinado em: 31/12/2020
Código do documento: 34274dc-401-4aaf-9b0e-e2d08e109e06



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

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)
0 ORDINÁRIO	96.457,33	0,00	96.457,33	4.511,70	0,00	4.511,70
TOTAL	96.457,33	0,00	96.457,33	4.511,70	0,00	4.511,70

MANOEL CASCIANO DA SILVA
PRESIDENTE
248.920.094-15

EZIUDA MARIA DE SOUSA
CONTADORA
354.769.314-49



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

1) INFORMAÇÕES GERAIS:

a) Nome da entidade: Câmara de Vereadores de Serra Talhada
b) Natureza jurídica da entidade: 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal b.1) CNPJ: 11.407.160/0001-76 b.2) Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-0 - Administração pública em geral
c) Domicílio da entidade: Rua Enock Ignácio de Oliveira, nº 1280 – Nossa Sra. da Penha – Serra Talhada – PE – CEP: 56.912-460
d) Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Câmara de Vereadores de Serra Talhada possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal”, sendo sua atividade econômica principal classificada como: “Administração pública em geral”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 1738 de 05 de dezembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2020). Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos Art. 29-A da Constituição Federal 1988. O texto do artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados e outras informações: Art. 29-A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5o do art. 153 e nos Artigos 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior: (Incluído pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000). I - 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes; (Redação dada pela Emenda Constituição Constitucional nº 58, de 2009) (Produção de efeito).
e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: A entidade pública do Poder Legislativo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara de Vereadores de Serra Talhada, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas. Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 8ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 NBC T SP 16.6 (R1), que trata das demonstrações contábeis das entidades. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras dos normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Quanto aos aspectos de escrituração das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

f) Consolidação das demonstrações contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo do Município de Serra Talhada, Estado de Pernambuco: **f.1)** Câmara de Vereadores.

g) Dados do Gestor:

Nome: Manoel Casciano da Silva. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2020

h) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Eziuda Maria de Sousa CRC-PE nº 12.705/O-8. E-mail: eziuda_maria@hotmail.com

i) Nome do software da contabilidade:

Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI 8.0 – FIORILLI

j) Endereço eletrônico do site:

www.serratalhada.pe.leg.br

2) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação que afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

a) Bases de mensuração utilizadas:

a.1) A elaboração do balanço financeiro é realizada obedecendo a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP

a.2) O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme a Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

a.3) O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

a.3.1) Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;

a.3.2) Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;

a.3.3) As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e

a.3.4) O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa/depósitos restituíveis e valores vinculados).

a.4) A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes;

a.5) O Balanço Financeiro será elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

a.5.1) Classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, Saldo em Espécie do Exercício Anterior e Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;

a.5.2) Classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas) para as Transferências Financeiras Concedidas;

a.5.3) Classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas) para as Transferências Financeiras Recebidas;

a.5.4) Classe 5 (Orçamento Aprovado) para a Inscrição de Restos a Pagar; e

a.5.5) Classe 6 (Execução do Orçamento) para a Receita Orçamentária, Despesa Orçamentária e Pagamento de Restos a Pagar.

a.6) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2020 a 31/12/2020;

a.7) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

a.8) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais. No Balanço Financeiro é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte

(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior

= **Resultado Financeiro do Exercício**

MODO 2

Receita Orçamentária

(+) Transferências Financeiras Recebidas

(+) Recebimentos Extraorçamentários

(-) Despesa Orçamentária

(-) Transferências Financeiras Concedidas

(-) Pagamentos Extraorçamentários

= **Resultado Financeiro do Exercício**

a.9) O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

c) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

3) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS:

a) Termos e Definições correlatos ao Balanço Financeiro:

a.1) A Lei nº 4.320/1964 no seu Artigo 103: trata da demonstração contábil Balanço Financeiro (BF) que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios (recebimentos e os pagamentos) extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

a.2) Ingressos:

Receitas Orçamentárias Ordinárias

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, para atender a quaisquer finalidades.

Receitas Orçamentárias Vinculadas

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- inscrição de restos a pagar.

a.3) Dispêndios:

Despesas Orçamentárias Ordinárias

As despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Despesas Orçamentárias Vinculadas

As despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte / destinação de recursos. As fontes / destinações de recursos indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo sua destinação legal.



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Transferências Financeiras Recebidas (Ingressos) e Concedidas (Dispêndios):

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

Saldo do Exercício Anterior (Ingressos) e Saldo para o Exercício Seguinte (Dispêndios):

Compreende os recursos financeiros, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros (de acordo com a Lei nº 4.320/1964 em seu Artigo 3º [...] Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público), que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

4) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES CORRELATOS AO BALANÇO FINANCEIRO:

a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

b) Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro da entidade e pressupostos das estimativas:

Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho das operações da entidade no futuro.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo no exercício.



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

"CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA"

"CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO"

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

5) REFERÊNCIA CRUZADA COM A RESPECTIVA NOTA EXPLICATIVA:

a) Balanço Financeiro:

a.1) Ingressos:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		96.457,33	4.511,70
<u>ORDINÁRIO</u>	NE1	<u>96.457,33</u>	<u>4.511,70</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.296.912,98	6.566.835,29
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.296.912,98</u>	<u>6.566.835,29</u>
REPASSE RECEBIDO	NE2	7.296.912,98	6.566.835,29
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.061.927,98	1.142.355,87
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>13.179,07</u>	<u>18.172,78</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	NE3	12.775,00	8.250,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	NE4	404,07	9.922,78
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	NE5	<u>1.027.430,40</u>	<u>1.094.949,77</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		293.086,72	270.456,01
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	1.826,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		313.270,57	315.034,40
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		801,60	4.809,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.823,66	2.698,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		317.944,18	406.454,68
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		99.503,67	93.669,66
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>21.318,51</u>	<u>29.233,32</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	NE6	8.764,49	8.279,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	NE7	12.554,02	20.954,12
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		52.174,05	8.190,74
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>52.174,05</u>	<u>8.190,74</u>
CONTA ÚNICA	NE8	52.174,05	8.190,74
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		8.507.472,34	7.721.893,60

Notas Explicativas – NE:

Ingressos Orçamentários:

NE1 – Receita Orçamentária: os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2020 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 96.457,33 (noventa e seis mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e trinta e três centavos), sendo composta pelos rendimentos de aplicações financeiras dos recursos disponíveis, indenizações de sinistros e outras restituições percebidas pelo Poder Legislativo Municipal, durante o exercício de 2020.

NE2 – Transferências Financeiras Recebidas: o valor registrado nas transferências financeiras recebidas no exercício de 2020 totalizaram R\$ 7.296.912,98 (sete milhões, duzentos e noventa e seis mil, novecentos e doze reais e noventa e oito centavos), sendo as transferências financeiras recebidas derivas dos repasses recebidos do Poder Executivo, conforme definido na legislação.

Ingressos Extraorçamentários:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.061.927,98 (um milhão, sessenta e um mil, novecentos e vinte e sete reais e noventa e oito centavos), sendo compostos por as contas: Inscrição de Restos a Pagar, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, Créditos à Receber por Reembolso de Salário Família Pago e Créditos à Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago.

NE3 – Inscrição de Restos a Pagar: Restos a Pagar Não Processados que tiveram sua inscrição realizada no exercício de 2020 representam o valor de R\$ 12.775,00 (doze mil e setecentos e setenta e cinco reais).

NE4 – Inscrição de Restos a Pagar: Restos a Pagar Processados que tiveram sua inscrição realizada no exercício de 2020 representam o valor de 404,07 (quatrocentos e quatro reais e sete centavos).



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

NE5 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os ingressos não previstos no orçamento ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros, representam o valor de R\$ 1.027.430,40 (um milhão, vinte e sete mil, quatrocentos e trinta reais e quarenta centavos).

NE6 – Créditos à Receber por Reembolso de Salário Família Pago: salário família pago durante o exercício de 2020 de R\$ 8.764,49 (oito mil, setecentos e sessenta e quatro reais e quarenta e nove centavos).

NE7 – Créditos à Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago: salário maternidade pago durante o exercício de 2020 de R\$ 12.554,02 (doze mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e dois centavos).

Saldos do Exercício Anterior:

NE8 – O saldo disponível em 31/12/2019 corresponde ao valor de R\$ 52.174,05 (cinquenta e dois mil, cento e setenta e quatro reais e cinco centavos), sendo o saldo utilizado para quitar os Restos a Pagar Processados e Não Processados inscritos no final do exercício do 2019 de R\$ 18.172,78 (dezoito mil, cento e setenta e dois reais e setenta e oito centavos).

a.2) Dispêndios:

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		6.602.790,93	6.365.706,90
<u>ORDINÁRIO</u>	NE9	<u>6.602.790,93</u>	<u>6.365.706,90</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		810.110,04	180.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>790.000,00</u>	<u>180.000,00</u>
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	NE10	790.000,00	180.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>20.110,04</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	NE11	20.110,04	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.067.092,13	1.124.012,65
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>18.172,78</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	NE12	8.250,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	NE13	9.922,78	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	NE14	<u>1.027.600,84</u>	<u>1.094.779,33</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		293.257,16	270.285,57
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	1.826,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		313.270,57	315.034,40
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		801,60	4.809,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.823,66	2.698,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		317.944,18	406.454,68
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		99.503,67	93.669,66
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>21.318,51</u>	<u>29.233,32</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	NE15	8.764,49	8.279,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	NE16	12.554,02	20.954,12
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		27.479,24	52.174,05
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>27.479,24</u>	<u>52.174,05</u>
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	NE17	27.479,24	52.174,05
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		8.507.472,34	7.721.893,60

Notas Explicativas – NE:

Dispêndios Orçamentários:

NE9 – Despesa Orçamentária: a despesa orçamentária (empenhado) no exercício foi de R\$ 6.602.790,93 (seis milhões, seiscentos e dois mil, setecentos e noventa reais e noventa e três centavos).

NE10 – Transferências Financeiras Concedidas: as transferências concedidas para a execução orçamentária totalizam R\$ 790.000,00 (setecentos e noventa mil reais) correspondente ao saldo bancário disponível devolvido ao Poder Executivo.

NE11 – Transferências Financeiras Concedidas: as transferências concedidas independentes de execução orçamentária totalizam R\$ 20.110,04 (vinte mil, cento e dez reais e quatro centavos) correspondente a outras



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

"CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA"

"CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO"

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://efcfe.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

restituições de exercícios anteriores percebidas pelo Poder Legislativo e devolvidas ao Poder Executivo.

Despêndios Extraorçamentários:

Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 1.067.092,13 (um milhão, sessenta e sete mil, noventa e dois reais e treze centavos), sendo compostos por as contas: Pagamentos de Restos a Pagar, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, Créditos à Receber por Reembolso de Salário Família Pago e Créditos à Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago.

NE12 – Pagamentos de Restos a Pagar: Restos a Pagar Não Processados pagos no exercício de 2020 representam o valor de R\$ 8.250,00 (oito mil e duzentos e cinquenta reais).

NE13 – Pagamentos de Restos a Pagar: Restos a Pagar Processados pagos no exercício de 2020 representam o valor de R\$ 9.922,78 (nove mil, novecentos e vinte e dois reais e setenta e oito centavos).

NE14 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos), representam o valor de R\$ 1.027.600,84 (um milhão, vinte e sete mil, seiscentos reais e oitenta e quatro centavos).

NE15 – Créditos à Receber por Reembolso de Salário Família Pago: salário família pago durante o exercício de 2020 de R\$ 8.764,49 (oito mil, setecentos e sessenta e quatro reais e quarenta e nove centavos).

NE16 – Créditos à Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago: salário maternidade pago durante o exercício de 2020 de R\$ 12.554,02 (doze mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e dois centavos).

Saldos para o exercício seguinte:

NE17 – O saldo disponível em 31/12/2020 corresponde ao valor de R\$ 27.479,24 (vinte e sete mil, quatrocentos e setenta e nove reais e vinte e quatro centavos).

a.3) Resultado Financeiro do Período:

O saldo ao final do exercício de 2020 para devolver ao Poder Executivo foi de R\$ 14.300,17 (quatorze mil, trezentos reais e dezessete centavos) para chegar ao mesmo utilizamos o saldo para o exercício seguinte de R\$ 27.479,24 (vinte e sete mil, quatrocentos e setenta e nove reais e vinte e quatro centavos) menos os Restos a Pagar Processados e Não Processados - inscrição no exercício de R\$ 13.179,07 (treze mil, cento e setenta e nove reais e sete centavos).

a.4) Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Não se aplica a entidade em questão.

a.5) Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.

6) DESCREVER OS SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

- a) O ente não possui saldos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

7) DESCREVER AS INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE AS TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA:

- a) O ente não possui informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa.

8) DESCREVER OS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

a) Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.

9) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP), CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários.
------	---



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP.	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP.	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP.	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP.	Assessoria	31/12/2014	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem com dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas;	Metodologia de reconhecimento dos créditos e sistematização de ajustes para perdas.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Contratação de sistema para registro de créditos por competências;	Sistema de Informações Contábeis adequadas à metodologia de registro de direitos por competência	Presidente/Tesouraria	31/12/2014	Concluída
Estabelecimento de metodologia para ajuste para perdas para os créditos registrados por competência;	Metodologia por tipo de ajuste para perdas	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequadas à metodologia de ajustes para perdas	Assessoria	31/12/2014	Concluída

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões;	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos passivos contingentes em contas de controle;	Metodologia de reconhecimento, mensuração evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2021	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2018	Concluída
Evidenciação contábil em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes;	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Em andamento

Ação	4. 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
Aquisição/Aquisição de sistema de controle Patrimonial;	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controle Patrimonial	31/12/2019	Concluída
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio corrente, com base em perícia ou referência de mercado	Controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos;	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, etc. Dos elementos patrimoniais	Assessoria	31/12/2019	Concluída
---	--	------------	------------	-----------

Ação	5. 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
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2021	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/Assessoria	31/12/2018	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Em andamento

Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2021	Em andamento



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência;	Assessoria	31/12/2018	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência;	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Em andamento

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2021	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência;	Assessoria	31/12/2018	Concluída
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência.	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Em andamento

Ação	8. 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
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Controle Patrimonial Financeiro/Assessoria	31/12/2021	Em andamento



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

“CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA”

“CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO”

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

Adequação/ Aquisição de sistema para registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Assessoria	31/12/2021	Em andamento
Evidenciação contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Não iniciada

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
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados.	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Presidente/Assessoria	31/12/2014	Concluída
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício.	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Assessoria	31/12/2014	Concluída

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
Elaboração de regra/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Assessoria	31/12/2014	Concluída



CÂMARA DE VEREADORES DE SERRA TALHADA

"CENTRO ADMINISTRATIVO VEREADOR SILVINO CORDEIRO DE SIQUEIRA"

"CASA JOAQUIM DE SOUZA MELO"

EDIFÍCIO ANTENOR FREIRE DO NASCIMENTO

CNPJ: 11.407.160/0001-76



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUSA, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3d274cdc-4d01-4aaf-9bc5-e2d08e109e06

Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido	Assessoria	31/12/2014	Concluída

Obs.1: As subações devem ser preenchidas a critério do gestor, adequando-as a sua realidade, desde que conexas às diretrizes estabelecidas nas portarias da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Obs.2: A informação "Situação Atual" deve ser preenchida com uma das seguintes opções: "Em andamento", "Paralisada", "Não iniciada" ou "Concluída".