

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JUREMA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2020

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.817.324,08</b>	<b>4.373.338,20</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.557.838,50</b>	<b>6.466.170,20</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.897.473,40</b>	<b>3.999.328,93</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>4.585.044,75</b>	<b>4.693.423,35</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.897.473,40</b>	<b>3.999.328,93</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>1.019.622,35</b>	<b>1.737.319,08</b>
CAIXA	F	0,00	789,81	PESSOAL A PAGAR	F	1.019.622,35	1.737.319,08
CONTA ÚNICA	F	1.561.653,59	3.668.832,59	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>318.260,78</b>	<b>28.563,76</b>
CONTA ÚNICA RPPS	F	41.124,76	13.228,44	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	318.260,78	28.563,76
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	7.748,10	38.286,28	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>3.247.161,62</b>	<b>2.927.540,51</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	286.946,95	278.191,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	19.712,41	8.443,63
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>919.850,68</b>	<b>374.009,27</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.864.697,23	1.997.330,29
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>785,60</b>	<b>785,60</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.362.163,98	921.178,59
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	785,60	785,60	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	588,00	588,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>39.070,61</b>	<b>39.070,61</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>382.286,24</b>	<b>1.240.854,81</b>
DEPÓSITOS ESPECIAIS	F	23.209,13	23.209,13	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>382.286,24</b>	<b>1.240.854,81</b>
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	F	15.861,48	15.861,48	FORNECEDORES NACIONAIS	F	360.106,50	1.216.425,07
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>879.994,47</b>	<b>334.153,06</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	2.250,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	1.087,98	1.087,98	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	22.179,74	22.179,74
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>590.507,51</b>	<b>531.892,04</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	16.436,15	37.474,94	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>590.507,51</b>	<b>392.388,24</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	11.503,90	21.822,25	CONSIGNAÇÕES	F	569.849,51	371.730,24
FAMÍLIA PAGO				DEPÓSITOS JUDICIAIS	F	19.658,00	19.658,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	9.549,36	30.356,53	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.000,00	1.000,00
MATERNIDADE PAGO				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>139.503,80</b>
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P	841.417,08	243.411,36	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	0,00	139.503,80
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>26.669.785,40</b>	<b>23.184.103,57</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>8.082.450,61</b>	<b>8.965.974,35</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>105.005,06</b>	<b>395.013,86</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>7.791.030,35</b>	<b>8.856.657,25</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>12.237,53</b>	<b>302.246,33</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>7.791.030,35</b>	<b>8.856.657,25</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-699.246,81	-705.241,45	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	4.597.677,88	4.685.060,22
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	711.484,34	1.007.487,78	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	3.193.352,47	4.171.597,03
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>		<b>92.767,53</b>	<b>92.767,53</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>291.420,26</b>	<b>109.317,10</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	P	92.767,53	92.767,53	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>291.420,26</b>	<b>109.317,10</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>5.824.595,02</b>	<b>3.920.268,30</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	38.656.469,42	17.356.953,04
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>5.824.595,02</b>	<b>3.920.268,30</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	50.800.619,62	48.350.582,79
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	5.824.595,02	3.920.268,30	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-89.165.668,78	-65.598.218,73
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>20.740.185,32</b>	<b>18.868.821,41</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>6.405.983,24</b>	<b>5.881.432,74</b>				
BENS DE INFORMÁTICA	P	19.802,00	19.802,00				
VEÍCULOS	P	1.639.168,50	1.151.978,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS							



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANE CANABARRA FRANCO DE ANDRADE. JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, AGNALDO JOSE D

https://atendimento.tps/etec/tee/pe/gov.br/ppp/validaDoc/seam/Código do documento: hb58286-2b5e-4329-94d5-8e9d3202709b

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUREMA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		688.018,69	688.018,69	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>13.640.289,11</b>	<b>15.432.144,55</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	15.786,60	15.786,60	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	23.216,90	16.396,90	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.019.990,55	3.989.450,05	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.846.820,37</b>	<b>12.125.297,22</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>14.119.587,86</b>	<b>12.829.263,08</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	806.358,53	806.358,53	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	13.313.229,33	12.022.904,55	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>214.614,22</b>	<b>158.125,59</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.846.820,37</b>	<b>12.125.297,22</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	214.614,22	158.125,59	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.846.820,37</b>	<b>12.125.297,22</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	3.721.523,15	58.809.259,00
<b>TOTAL</b>		<b>29.487.109,48</b>	<b>27.557.441,77</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	12.125.297,22	-46.683.961,78
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.846.820,37</b>	<b>12.125.297,22</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>29.487.109,48</b>	<b>27.557.441,77</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANE CANABARRA FRANCO DE ANDRADE. JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, AGNALDO JOSE D

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUREMA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	1.975.121,40	4.129.141,24	PASSIVO FINANCEIRO (5.557.838,50)+ Restos não Processado(0,00)	5.557.838,50	9.589.027,52
ATIVO PERMANENTE	27.511.988,08	23.428.300,53	PASSIVO PERMANENTE	8.082.450,61	8.965.974,35
			SALDO PATRIMONIAL	15.846.820,37	9.002.439,90

\_\_\_\_\_

Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANE CANABARRA FRANCO DE ANDRADE. JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, AGNALDO JOSE D  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba5b8286-2b5e-4329-94d5-8d943202709b

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JUREMA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 of 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>4.597.677,88</b>	<b>4.722.487,18</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>9.734.241,60</b>	<b>7.829.914,88</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	37.426,96	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		4.597.677,88	4.685.060,22	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.734.241,60	7.829.914,88
<b>TOTAL</b>		<b>4.597.677,88</b>	<b>4.722.487,18</b>	<b>TOTAL</b>		<b>9.734.241,60</b>	<b>7.829.914,88</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANE CANABARRA FRANCO DE ANDRADE. JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, AGNALDO JOSE D  
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: ba5b8286-2b5e-4329-94d5-8d943202709b



# PREFEITURA MUNICIPAL DE JUREMA

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

#### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.975.121,40</b>	<b>4.129.141,24</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.557.838,50</b>	<b>6.466.170,20</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.897.473,40</b>	<b>3.999.328,93</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>4.585.044,75</b>	<b>4.693.423,35</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.897.473,40</b>	<b>3.999.328,93</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>1.019.622,35</b>	<b>1.737.319,08</b>
CAIXA		0,00	789,81	PESSOAL A PAGAR		1.019.622,35	1.737.319,08
CONTA ÚNICA		1.561.653,59	3.668.832,59	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>318.260,78</b>	<b>28.563,76</b>
CONTA ÚNICA RPPS		41.124,76	13.228,44	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		318.260,78	28.563,76
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		7.748,10	38.286,28	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>3.247.161,62</b>	<b>2.927.540,51</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		286.946,95	278.191,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		19.712,41	8.443,63
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>77.648,00</b>	<b>129.812,31</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1.864.697,23	1.997.330,29
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>39.070,61</b>	<b>39.070,61</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.362.163,98	921.178,59
DEPÓSITOS ESPECIAIS		23.209,13	23.209,13	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		588,00	588,00
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS		15.861,48	15.861,48	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>382.286,24</b>	<b>1.240.854,81</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>38.577,39</b>	<b>90.741,70</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>382.286,24</b>	<b>1.240.854,81</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		1.087,98	1.087,98	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		22.179,74	22.179,74
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		16.436,15	37.474,94	FORNECEDORES NACIONAIS		360.106,50	1.216.425,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.503,90	21.822,25	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	2.250,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		9.549,36	30.356,53	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>590.507,51</b>	<b>531.892,04</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.975.121,40</b>	<b>4.129.141,24</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>590.507,51</b>	<b>392.388,24</b>
				CONSIGNAÇÕES		569.849,51	371.730,24
				DEPÓSITOS JUDICIAIS		19.658,00	19.658,00
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.000,00	1.000,00
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>139.503,80</b>
				CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	139.503,80
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>3.122.857,32</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>3.122.857,32</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>0,00</b>	<b>1.209.353,77</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	1.209.353,77
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.913.503,55</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.913.503,55
				<b>TOTAL</b>		<b>5.557.838,50</b>	<b>9.589.027,52</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANE CANABARRA FRANCO DE ANDRADE, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, AGNALDO JOSE DE...  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=ba5f8286-2b5e-4329-94d5-8e943202709b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE JUREMA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

#### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>842.202,68</b>	<b>244.196,96</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>8.082.450,61</b>	<b>8.965.974,35</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>842.202,68</b>	<b>244.196,96</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>7.791.030,35</b>	<b>8.856.657,25</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>785,60</b>	<b>785,60</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>7.791.030,35</b>	<b>8.856.657,25</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		785,60	785,60	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		4.597.677,88	4.685.060,22
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>841.417,08</b>	<b>243.411,36</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.193.352,47	4.171.597,03
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS		841.417,08	243.411,36	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>291.420,26</b>	<b>109.317,10</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>26.669.785,40</b>	<b>23.184.103,57</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>291.420,26</b>	<b>109.317,10</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>105.005,06</b>	<b>395.013,86</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		38.656.469,42	17.356.953,04
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>12.237,53</b>	<b>302.246,33</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		50.800.619,62	48.350.582,79
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		711.484,34	1.007.487,78	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-89.165.668,78	-65.598.218,73
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-699.246,81	-705.241,45	<b>TOTAL</b>		<b>8.082.450,61</b>	<b>8.965.974,35</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>		<b>92.767,53</b>	<b>92.767,53</b>				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO		92.767,53	92.767,53				
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>5.824.595,02</b>	<b>3.920.268,30</b>				
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>5.824.595,02</b>	<b>3.920.268,30</b>				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		5.824.595,02	3.920.268,30				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>20.740.185,32</b>	<b>18.868.821,41</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>6.405.983,24</b>	<b>5.881.432,74</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		23.216,90	16.396,90				
BENS DE INFORMÁTICA		19.802,00	19.802,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		688.018,69	688.018,69				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		15.786,60	15.786,60				
VEÍCULOS		1.639.168,50	1.151.978,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.019.990,55	3.989.450,05				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>14.119.587,86</b>	<b>12.829.263,08</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		806.358,53	806.358,53				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		13.313.229,33	12.022.904,55				
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>214.614,22</b>	<b>158.125,59</b>				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		214.614,22	158.125,59				
<b>TOTAL</b>		<b>27.511.988,08</b>	<b>23.428.300,53</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANE CANABARRA FRANCO DE ANDRADE. JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, AGNALDO JOSE DE...  
Acesse em: <https://portal.tre.com.br/portal/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:ba508286-2b5e-4329-94d5-8d943202709b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE JUREMA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			<b>-1.816.840,03</b>	<b>-1.817.160,93</b>
001	Ordinario		-3.417.893,07	-3.417.893,07
110	GERAL		-7.411.714,47	-7.411.714,47
200	EDUCAÇÃO		10.333.172,97	10.333.172,97
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-168.112,53	-168.112,53
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-2.448.413,57	-2.448.413,57
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF		-10.562.522,34	-10.562.522,34
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		10.757.355,26	10.757.355,26
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		2.265.382,84	2.265.382,84
300	SAÚDE		-8.985.401,48	-8.985.401,48
310	SAÚDE-GERAL		7.834.294,63	7.833.973,73
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		-12.988,27	-12.988,27
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-3.914.752,75</b>	<b>-6.382.612,38</b>
001	Ordinario		359.502,50	-1.326.700,39
100	GERAL TOTAL		561.106,29	0,00
110	GERAL		-2.824.383,93	-3.048.118,33
200	EDUCAÇÃO		1.762.693,69	783.438,01
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		301.488,03	300.963,06
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-398.320,73	-848.759,63
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		-2.960.287,18	-1.683.256,13
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		-1.060.357,03	-1.022.773,96
300	SAÚDE		-2.629.164,05	345.445,69
310	SAÚDE-GERAL		3.509.257,68	203.950,89
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-9.162,38	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-129.507,62	-72.317,61
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		-397.618,02	-14.483,98
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-21.354,82</b>	<b>-21.622,96</b>
001	Ordinario		-21.354,82	-21.622,96
02	<b>TRANSFERENCIA DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL (ORDINÁRIO)</b>		<b>155,01</b>	<b>-456,40</b>
001	Ordinario		155,01	-456,40
12	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>		<b>2.119.138,44</b>	<b>1.958.621,21</b>
001	Ordinario		331.829,81	171.320,02

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JUREMA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

2 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	54.263,69	54.261,06
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	1.128.106,52	1.128.102,56
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	604.938,42	604.937,57
13	<b>CONTRIBUCAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)</b>	<b>22.309,93</b>	<b>36.626,79</b>
001	Ordinario	22.309,93	36.626,79
80	<b>RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS (ORDINÁRIO)</b>	<b>14.895,64</b>	<b>97.356,03</b>
200	EDUCAÇÃO	14.895,64	97.356,03
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>304.025,47</b>	<b>670.381,14</b>
100	GERAL TOTAL	351.987,13	709.284,73
200	EDUCAÇÃO	-47.961,66	-38.903,59
99	<b>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS (VINCULADO)</b>	<b>-290.293,99</b>	<b>-1.018,78</b>
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-290.293,99	-1.018,78
<b>TOTAL</b>		<b>-3.582.717,10</b>	<b>-5.459.886,28</b>





## ANEXO 14

### **Balanco Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020** **(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXII)** **RESOLUÇÃO TCE-PE - N°112/2020**

#### ANALISE BALANÇO PATRIMONIAL 2020:

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. Este Balanço está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64, que separa o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem. Por isso, as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Assim, o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

#### A) QUADRO PRINCIPAL

##### **ATIVO CIRCULANTE**

**CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 R\$ 1.897.473,40.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)		
Entidades		
Prefeitura Municipal	R\$ 1.897.473,40	
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.897.473,40</b>	





**DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** O saldo dos demais créditos deixados em 31/12/2020 R\$ 919.850,68.

**DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO:**

Níveis	Valor
Adiantamentos Consedidos	R\$ 785,60
Depósitos restituíveis e valores vinculados	R\$ 39.070,61
Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 879.994,47
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 919.850,68</b>

**ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Composto por **ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado**, que totalizam **R\$ 26.669.785,40**. Houve incorporação de novos ativos de bens móveis e bens imóveis.

**CRÉDITOS A LONGO PRAZO:** O valor de R\$ 12.237,53, corresponde a R\$ 711.484,34 de Dívida Ativa Tributária e (R\$ 699.246,81) de ajuste de perdas de créditos a longo prazo.

**IMOBILIZADO:** O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou **R\$ 18.868.821,41**. No exercício de 2020 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de **R\$ 1.871.363,91**, somando o saldo de 2019 mais as incorporações de 2020 temos o saldo ao final de **R\$ 20.740.185,32**. Ocorreu depreciação acumulada dos bens móveis até o período de **R\$ 214.614,22**. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2020 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

**DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:**

Descrição	Valor (R\$)	
	2020	2019
Bens móveis	6.405.983,24	5.881.432,74
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(214.614,22)	(158.125,59)
Bens imóveis	14.119.587,86	12.829.263,08
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(0,00)	(0,00)
<b>Total</b>	<b>20.740.185,32</b>	<b>18.868.821,41</b>

**INTANGÍVEL:** Não há registros no ativo intangível relativo a softwares utilizados ou nos equipamentos de informática da entidade.

**PASSIVO**

**PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de **R\$ 5.557.838,50**. Sendo: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistencial R\$ 4.585.044,75, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo R\$ 382.286,24, e Demais Obrigações a Curto Prazo R\$ 590.507,51.





Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

Níveis	Valor	Atributo
Obrigações Trabalhista, e Previdenciárias e Assistencial	4.585.044,75	F
Fornecedores e Contas a pagar	382.286,24	F
Demais Obrigações a Curto Prazo	590.507,51	F
<b>TOTAL</b>	<b>5.557.838,50</b>	

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As dívidas a longo prazo ao final do exercício de 2020 foram de R\$ 8.082.450,61, sendo compostas de Encargos Sociais a Pagar.**

Contribuição a Regime Proprio de Previdência (RPPS)	4.597.677,88
Contribuição ao RGPS	3.193.352,47
<b>TOTAL</b>	<b>7.791.030,35</b>

PLANO PREVIDENCIÁRIO – PROVISÕES E BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	38.656.469,42
PLANO PREVIDENCIÁRIO – PROVISÕES E BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	50.800.619,62
PLANO PREVIDENCIÁRIO – PLANO DE AMORTIZAÇÃO	(89.165.668,78)
<b>TOTAL</b>	<b>291.420,26</b>
<b>TOTAL (a+b)</b>	<b>8.082.450,61</b>

## PATRIMÔNIO LÍQUIDO

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade fez em 2019 o valor de **R\$ 12.125.297,22**. Os Resultados Acumulados: Superávits ou Déficits de Exercício foram de R\$ 58.809.259,00 e o Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores foram de R\$ (46.687.981,29) e R\$ 4.019,51.

O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Patrimônio Social/Capital Social	0,00	p
Resultado do Exercício	3.721.523,15	p
Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	12.125.297,22	P
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>15.846.820,37</b>	





## B) QUADRO PRINCIPAL

**ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 1.975.121,40**

**ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 27.511.988,08**

**PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 5.557.838,50**, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de **R\$ 0,00** perfazem o total de **R\$ 5.557.838,50**.

**PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 8.082.450,61**.

## C) QUADRO PRINCIPAL

**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS:** Registra os valores da execução de direitos. O valor do saldo final do exercício foi **R\$ 4.597.677,88**.

**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** Registra os valores das obrigações contratuais a executar. O valor do saldo final do exercício foi **R\$ 9.734.241,60**.

## INFORMAÇÕES ADICIONAIS RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis.

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a





previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar: Separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais).

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

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

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

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

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

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

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

<b>ANEXO IV</b>				
<b>DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PODER EXECUTIVO</b>				
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação - 1</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>





Elaboração de regras/formula para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas.	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluída
<b>PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributária principal relativa ao imposto (ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Em andamento
<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>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas.	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber.	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não tributária, e respetivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	Imediato	Concluído
Dívida ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões.	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência.	Elaboração de relatórios mensais.	Contador	01.01.2021	Concluída





<b>Ação</b>				
<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>				
<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis).	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>				
<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Impairment).	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída





Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANE CANABARRA FRANCO DE ANDRADE, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, AGNALDO JOSE INACIO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ppa/validaDoc.seam> Código do documento: ba5b6286-2f5e-432b-94d5-8a943202709b

<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>
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações com sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluído
<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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das provisões atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
<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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	01.01.2016	Concluído
<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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis.	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
<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>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<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
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do atendimento das normas vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos.	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência.	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. Em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





			Final	Atual
Contabilização de Precatórios.	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	2014	Concluído
<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>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios.	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	2014	Concluído
<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>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP.	Contador	2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Contador	2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluído
<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>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis.	Contador	2014	Concluído

Jurema, 31 de Dezembro de 2020.

**Aginaldo José Inácio dos Santos**  
-Prefeito-

