

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 3

ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.019,48	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		13.999,89	33.677,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.019,48	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	21.117,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.019,48	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	21.117,05
CONTA ÚNICA	F	5.019,48	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	21.117,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE		50.266,17	24.656,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.975,00	9.875,00
IMOBILIZADO		50.266,17	24.656,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		7.975,00	9.875,00
BENS MÓVEIS		56.705,00	25.425,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.975,00	9.875,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	17.450,00	17.450,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.024,89	2.685,36
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	39.255,00	7.975,00	VALORES RESTITUÍVEIS		6.024,89	2.685,36
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-6.438,83	-768,33	CONSIGNAÇÕES	F	6.024,89	2.685,36
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-6.438,83	-768,33	TOTAL PASSIVO		13.999,89	33.677,41
TOTAL		55.285,65	24.656,67				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		41.285,76	-9.020,74
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		41.285,76	-9.020,74
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		41.285,76	-9.020,74
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	50.306,50	8.481,11
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-9.020,74	-17.501,85
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		41.285,76	-9.020,74
				TOTAL		55.285,65	24.656,67

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE FERNANDO MOREIRA DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://e1ce.ice.pe.gov.br/gn/validaDocumento.do?documento=83d18292-3504-4902-ab1b-0bc715ce4486

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	5.019,48	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (13.999,89)+ Restos não Processado(0,00)	13.999,89	33.677,41
ATIVO PERMANENTE	50.266,17	24.656,67	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	41.285,76	-9.020,74

JOSÉ FERNANDO MOREIRA DA SILVA
PRESIDENTE
611.778.814-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE FERNANDO MOREIRA DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 83d18292-350a-4902-ab1b-0bc715ce4a86

AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)



Exercício de 2020

3 of 3

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

JOSÉ FERNANDO MOREIRA DA SILVA
PRESIDENTE
611.778.814-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE FERNANDO MOREIRA DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 83d18292-350a-4902-ab1b-0bc715ce4a86



AUTARQUIA DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE PAUDALHO - ATTP
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 110, 09 DE DEZEMBRO DE 2020
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Autarquia de Trânsito e Transportes de Paudalho - ATTP
- b) **CNPJ:** 28.867.138/0001-01
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
- e) **Dados do representante legal:** José Fernando Moreira da Silva
- f) **Período:** 10/01/2020 a 31/12/2020
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.pe
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.933 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:

<http://paudalho.pe.gov.br/Transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas



ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01	5.019,48	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02	5.019,48	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	5.019,48	0,00
CONTA ÚNICA	F 5.019,48	0,00



ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		50.266,17	24.656,67
IMOBILIZADO NOTA 04		50.266,17	24.656,67
BENS MÓVEIS		56.705,00	25.425,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	17.450,00	17.450,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	39.255,00	7.975,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-6.438,83	-768,33
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-6.438,83	-768,33
TOTAL		55.285,65	24.656,67

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 5.019,48, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 0,00% em comparação com o exercício anterior, que era de R\$ 0,00

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 5.019,48, já em 2019 o valor foi de R\$ 0,00

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 50.266,17, enquanto em 2019, o valor somava R\$ 24.656,67, o que representa um acréscimo de 12,42%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2020, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 50.266,17 de imobilizado, onde R\$ 17.450,00 são de bens móveis e R\$ 39.255,00 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05	13.999,89	33.677,41
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	21.117,05
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	21.117,05
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0	21.117,05
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06	7.975,00	9.875,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	7.975,00	9.875,00
FORNECEDORES NACIONAIS	7.975,00	9.875,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07	6.024,89	2.685,36
VALORES RESTITUÍVEIS	6.024,89	2.685,36
CONSIGNAÇÕES	6.024,89	2.685,36
TOTAL PASSIVO	13.999,89	33.677,41



Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. A Autarquia de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 13.999,99, o que demonstra um decréscimo de 41,57% em comparação a 2019, onde o saldo foi de R\$ 33.371,41.

Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar: Representa os credores a curto prazo da entidade. No exercício de 2020 a Autarquia de Paudalho apresentou um saldo de R\$7.975,00 das obrigações com fornecedores e contas a pagar de curto prazo, o que demonstra um decréscimo de 19,24% em comparação a 2019, onde o saldo foi de R\$ 9.875,00.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 6.024,89, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021.

Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 41.285,76 resultando em um superávit patrimonial.

Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2020 teve resultado positivo de R\$ 41.285,76, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	41.285,76	-9.020,74
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	41.285,76	-9.020,74
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS NOTA 08	41.285,76	-9.020,74
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	50.306,50	8.481,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-9.020,74	-17.501,85
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09	41.285,76	-9.020,74
TOTAL	55.285,65	24.656,67

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO FINANCEIRO NOTA 07	5.019,48	389,22	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+ Restos não Processado(0,00)NOTA 09	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE NOTA 08	50.266,17	24.656,17	PASSIVO PERMANENTE NOTA 10	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				659.396,73	586.460,65



Nota 07 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 5.019,48.

Nota 08 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 50.266,17.

Nota 09– Passivo Financeiro: Não houve execução de passivos financeiros no exercício de 2020.

Nota 10 – Passivo Permanente: Não houve execução de passivo permanente no exercício de 2020.

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

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2020, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2020, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO



Não houve no exercício de 2020, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2020.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	24.656,67	0,00	31.280,00	5.670,50	50.266,17	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	25.425,00	0,00	31.280,00	0,00	56.705,00	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	25.425,00	0,00	31.280,00	0,00	56.705,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	7.975,00	0,00	31.280,00	0,00	39.255,00	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	7.975,00	0,00	0,00	0,00	7.975,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	31.280,00	0,00	31.280,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	17.450,00	0,00	0,00	0,00	17.450,00	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	17.450,00	0,00	0,00	0,00	17.450,00	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	768,33	0,00	5.670,50	0,00	6.438,83
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	768,33	0,00	5.670,50	0,00	6.438,83
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	768,33	0,00	5.670,50	0,00	6.438,83
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	332,25	0,00	0,00	0,00	332,25

b. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	9.875,00	281.907,32	280.007,32	0,00	7.975,00
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO	0,00	9.875,00	281.907,32	280.007,32	0,00	7.975,00
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO	0,00	9.875,00	281.907,32	280.007,32	0,00	7.975,00
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	9.875,00	82.674,40	80.774,40	0,00	7.975,00
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	898,50	898,50	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	9.875,00	81.775,90	79.875,90	0,00	7.975,00

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP



Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

José Fernando Moreira da Silva
Presidente

Tadeu André Bezerra de Sande
CRC: 017.226/O-3/PE