

MANUAL PARA ELABORAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS



DOCUMENTOS E FORMULÁRIOS PARA ELABORAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação de contas relativa à execução do termo de colaboração, fomento, prestação de serviços ou cogestão dar-se-á mediante a análise dos documentos previstos no plano de trabalho pactuado com o órgão contratante, além dos seguintes relatórios e documentos:

a) O Relatório de Cumprimento do Objeto

Deve ser elaborado pela organização da sociedade civil, contendo as atividades ou projetos desenvolvidos para o cumprimento do objeto e o comparativo de metas propostas com os resultados alcançados descrevendo as ações programadas e executadas e os benefícios alcançados, ressaltando os dados qualitativos e quantitativos. As ações executadas devem estar de acordo com as programadas. Os benefícios alcançados devem guardar coerência com os objetivos do termo de fomento e colaboração. O relatório deverá ser minucioso e conter informações sobre:

- I. execução do objeto;
- II. alcance dos objetivos;
- III. meta alcançada, população beneficiada e descrição do alcance social por meio de indicadores comparativos entre as situações anteriores, durante e posterior à implantação do projeto;
- IV. avaliação da qualidade dos serviços prestados;
- V. localização do projeto e montante de recursos aplicados;
- VI. avaliação confrontando o projeto aprovado com o objeto executado;
- VII. detalhamento das atividades que estão sendo realizadas no atendimento ao público-alvo;
- VIII. fotos e/ou recortes de jornais quando for o caso.

b) O Relatório de Execução Física e Financeira

Este relatório relaciona cada meta, etapa e fase do termo de fomento e colaboração, com a descrição das despesas e receitas efetivamente realizadas e sua vinculação com a execução do objeto, inclusive, indicando as receitas, as despesas e os rendimentos das aplicações financeiras, bem como o saldo da conta se houver. Deste modo, para atender a este relatório torna-se obrigatório o preenchimento efetivo e satisfatório dos seguintes formulários:

- I. Mapa de Controle de Execução Contratual (Anexo I);
- II. Demonstrativo de Execução das Receitas, Despesas e Movimento Bancário (Anexo II);
- III. Demonstrativo de Receitas e Despesas com Pessoal (Anexo III);
- IV. Demonstrativo de Receitas e Despesas Administrativas e Operacionais, conforme Plano de Trabalho (Anexo IV);
- V. Demonstrativo de Receitas e Despesas – Bens Patrimoniais (Anexo V);

VI: Relatório de pesquisa de preços (Anexo VI)

VII. Demonstrativo de Tarifas Bancárias (Anexo VI);

VIII. Demonstrativo de Execução Física e Financeira – Consolidado (Anexo VII)

Na execução física e financeira, os valores, as metas, etapas/fases, unidades de medida, quantidades e períodos de execução descritos, devem estar de acordo com o previsto no Cronograma de Execução do Plano de Trabalho aprovado. Os formulários deverão conter informações, anexos e notas explicativas de modo a verificar e validar os cumprimentos das obrigações pactuadas entre as partes.

As planilhas de prestação de contas devem ser assinadas e carimbadas pelo analista elaborador, bem como validadas e assinadas pela Presidência e por um contador ou técnico em contabilidade responsável.

DOCUMENTOS FISCAIS

Para cada pagamento efetuado, deverá ser exigido o documento próprio em contrapartida fiscal, emitido em favor da ECOS, no CNPJ da filial responsável pelo cumprimento do objeto ou para a sede (final 0001-25), na forma da lei vigente no local de prestação de serviços, contendo a data de emissão, a discriminação e o valor unitário e total, de forma legível e sem rasuras, emendas ou borrões, observando a idoneidade do documento recebido. Em todos os documentos fiscais devem constar a indicação do projeto referente, bem como carimbos e assinaturas dos responsáveis dos projetos, atestando o recebimento dos produtos ou a execução dos serviços.

Na AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSUMO, deve-se exigir:

Nota Fiscal (modelo 1 e 1-A);

Nota Fiscal Eletrônica – (NF-e);

Nota Fiscal de Venda a Consumidor (modelo 2);

Cupom Fiscal (identificado);

Nota Fiscal de Consumidor Eletrônica – (NFC-e); ou

Nota Fiscal Avulsa.

Na AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS, deve-se exigir:

Nota Fiscal de Serviço;

Nota Fiscal de Serviço Eletrônica;

Nota Fiscal de Serviço Avulsa; ou

Nota Fiscal de Serviço Avulsa Eletrônica.

ANEXO I: MAPA DE CONTROLE DA EXECUÇÃO CONTRATUAL

Resolução de Prestação de Contas - Planilha 1

MAPA DE CONTROLE DE EXECUÇÃO CONTRATUAL

Município:	Órgão:	Mês/Período:	
Organização da Sociedade Civil:		CNPJ:	
Responsável pela OSC:		CPF:	
Endereço da OSC:			
Objeto da Parceria:			
Origem dos Recursos:	Elemento de Despesas:	Processo Administrativo:	Processo de Pagamento:

Instrumento	Número	Folhas	Assinatura	Vigência	Objeto (descrição sucinta)	Valor Contratual/Aditivo (R\$)
Convênio/T.Colaboração/Fomento:						
Termo Aditivo						
Termo Aditivo						
Termo Aditivo-Valor						
Termo Aditivo-Valor						

EMPENHOS			REPASSE PREVISTO		REPASSE SOLICITADO			VALOR REPASSADO				SALDO		
Folha	Data	Nº/Ano	Valor (R\$)	Data	Valores (R\$)	Folha	Data	Valor (R\$)	Folha	OP	Data	Valor (R\$)	Empenho	Convênio
			-									-		-
			-									-		-
			-									-		-
Subtotal 1 (Convênio)					-							-		-
			-									-		-
			-									-		-
Subtotal 2 (Aditivo ____)					-							-		-
TOTAL GERAL					-							-		-

Local, xx de xxx de 2019. Elaborado por: _____ Revisado por: _____
 Nome/Cargo/Matricula/CPF Nome/cargo/Matricula/CPF

ANEXO II: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS

Resolução de Prestação de Contas - Planilha 2

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS

Município:	Órgão:	Mês/Período:	
Organização da Sociedade Civil:		CNPJ:	
Responsável pela OSC:		CPF:	
Endereço da OSC:			
Objeto da Parceria:			
Origem dos Recursos:	Elemento de Despesas:	Processo Administrativo:	Processo de Pagamento:

Instrumento	Número	Folhas	Assinatura	Vigência	Objeto (descrição sucinta)	Valor Contratual/Aditivo (R\$)
Convênio/T.Colaboração/Fomento:						

Folha	Receitas	Valor (R\$)	Folha	Despesas	Valor (R\$)
	(A) Saldo do Período Anterior			(A) Total das Despesas Pagas no Período	
	(A.1) Conta Corrente			(B) Tarifas Bancárias	
	(A.2) Conta Poupança			(C) Imposto de Renda de Aplicações Financeiras	
	(B) Repasses Públicos no Período (PMM)			(D) Outras Despesas (extra convênio)	
	(C) Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos			(E) Despesas Pendentes/Glossas/Extomo Tx. Bancária (-)	
	(D) Outras Fontes de Receitas				
	(E) Total de Receitas Públicas E=(A+B+C+D)			(F) Saldo (recolhido/a recolher)	
	(F) Recursos Próprios da Entidade Parceria (Contrapartida)			Conta Corrente	
	(G) Outras Fontes (Ajustamentos)			Conta Poupança	
	(H) Total das Receitas da Entidade (F+G)	-			
	(I) Total de Recursos Disponíveis no Período (E+H)	-		(G) Total das Despesas (A+B+C+D+E+F)	-

RESUMO DA MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA

CONTA CORRENTE										
Folha	Data	Nº Operação/Documento	Valores (R\$)							
			Recebimentos	Saídas	Aplicação	Tarifa Bancária (resumo geral)	IR/Deduções	Rendimentos	Resgates	Saldo
		Total								

CONTA DE APLICAÇÃO (POUPANÇA)										
		Total								

Local, xx de xxx de 2019. Elaborado por: _____ Revisado por: _____
 Nome/Cargo/Matricula/CPF Nome/Cargo/Matricula/CPF

ANEXO III – DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS COM PESSOAL

Resolução de Prestação de Contas - Planilha 3											
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS COM PESSOAL - (CONFORME PLANO DE TRABALHO)											
Município:	Órgão:			Mês/Período:							
Organização da Sociedade Civil:				CNPJ:							
Responsável pela OSC:				CPF:							
Endereço da OSC:											
Objeto da Parceria:											
Origem dos Recursos:	Elemento de Despesas:			Processo Administrativo:			Proc. de Pagamento:				
Instrumento	Número	Folhas	Assinatura	Vigência	Objeto (descrição sucinta)			Valor Contratual/Aditivo (R\$)			
Convênio/T.Colaboração/Fomento:											
3 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS: DESPESAS COM SALÁRIOS (Listar os Pagamentos por Tipo de Despesas de Acordo com o Plano de Trabalho)											
Item	Folha	ESPECIFICAÇÃO DO BENEFICIÁRIO					ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO DE PAGAMENTO				
		Nome do Funcionário/Prestador de Serviço	CNPJ/CPF do Prestador de Serviços	Cargo/Serviço Prestado	Modalidade de Pagamento (RPAC.Cheque)	Data/Competência	Tipo/Documento	Número	Data	Valor Total (R\$)	
01											
02											
03											
04											
									SubTotal 3	-	
3.1 - ENCARGOS E BENEFÍCIOS											
01											
02											
03											
04											
									SubTotal 3.1	-	
Total - 3 + 3.1 - Despesas c/ Salários, Encargos e Benefícios											
Local, xx de xx 2019											
Elaborado por:						RESUMO	Receitas				
Revisado por:							Saldo				
Nome/Cargo/Matrícula/CPF						Nome/Cargo/Matrícula/CPF					

ANEXO IV: DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS

Resolução de Prestação de Contas - Planilha 4											
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS ADMINISTRATIVAS/OPERACIONAIS (CONFORME PLANO DE TRABALHO)											
Município:	Órgão:			Mês/Período:							
Organização da Sociedade Civil:				CNPJ:							
Responsável pela OSC:				CPF:							
Endereço da OSC:											
Objeto da Parceria:											
Origem dos Recursos:	Elemento de Despesas:			Processo Administrativo:			Proc. de Pagamento:				
Instrumento	Número	Folhas	Assinatura	Vigência	Objeto (descrição sucinta)			Valor Contratual/Aditivo (R\$)			
Convênio/T.Colaboração/Fomento:											
4 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS: (Listar os Pagamentos por Tipo de Despesas de Acordo com o QGD do Plano de Trabalho)											
Item	Folha	Data	Nº Doc.	Nome do Fornecedor/Prestador de Serviços	CNPJ/CPF do Prestador de Serviços	Especificações do Bem com Número de Série	Nº Cheque/DOC.	Data da Transação	Quant.	V. Unitário (R\$)	Total (R\$)
01											
02											
03											
04											
										SubTotal 4	-
4.1 - CUSTOS OPERACIONAIS: (Listar os Pagamentos por Tipo de Despesas de Acordo com o QGD do Plano de Trabalho)											
01											
02											
03											
										SubTotal 4.1	-
Total 4 + 4.1 - Despesas Administrativas e Operacionais											
Local, xx de xxxxx de 2019											
Elaborado por:						RESUMO	Receitas				
Revisado por:							Saldo				
Nome/Cargo/Matrícula/CPF						Nome/Cargo/Matrícula/CPF					

ANEXO V: DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS – BENS PATRIMONIAIS

Resolução de Prestação de Contas - Planilha 5											
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS - BENS PATRIMONIAIS											
Município:	Órgão:					Mês/Período:					
Organização da Sociedade Civil:						CNPJ:					
Responsável pela OSC:						CPF:					
Endereço da OSC:											
Objeto da Parceria:											
Origem dos Recursos:	Elemento de Despesas:			Processo Administrativo:			Proc. de Pagamento:				
Instrumento	Número	Folhas	Assinatura	Vigência	Objeto (descrição sucinta)		Valor Contratual/Aditivo (R\$)				
Convênio/T.Colaboração/Fomento:											
5 - INVESTIMENTOS - RELAÇÃO DE BENS (Listar os Pagamentos por Tipo de Despesa de acordo com o Plano de Trabalho)											
Item	Folha	Data	Nº Doc.	Nome do Fornecedor/Prestador de Serviços	CNPJ/CPF do Prestador de Serviços	Especificações do Bem com Número de Série	Nº Cheque/DOC.	Data da Transação	Quantidade	V. Unitário (R\$)	Total (R\$)
01											
02											
03											
04											
05											
Total 5 - Despesas c/ Investimento											
Local, xx de xxxxx de 2019								RESUMO	Receitas		
Elaborado por:					Revisado por:		Saldo				
		Nome/Cargo/Matrícula/CPF									

ANEXO VI: RELATÓRIO DE PESQUISA DE PREÇOS

Resolução de Prestação de Contas - Planilha 06											
RELATÓRIO DE PESQUISA DE PREÇO Nº XX/20XX.											
Município:	Órgão:					Período:					
Organização da Sociedade Civil:						CNPJ:					
Responsável pela OSC:						CPF:					
Endereço da OSC:											
Objeto da Parceria:											
Origem dos Recursos:	Elemento de Despesas:			Processo Administrativo:			Processo de Pagamento:				
Instrumento	Número	Folhas	Assinatura	Vigência	Objeto (descrição sucinta)		Valor Contratual/Aditivo (R\$)				
Convênio/T.Colaboração/Fomento:											
ITEM	DESCRIÇÃO DO PRODUTO/SERVIÇO	UNIDADE DE MEDIDA	QTD.	PESQUISAS DE PREÇOS			PREÇOS OFERTADOS NA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DA ENTIDADE		MELHOR PREÇO OFERTADO NA PESQUISA DE PREÇO		
				Fornecedor 1 (Nome)	Fornecedor 2 (Nome)	Fornecedor 3 (Nome)	V. Unitário	V. Total	V. Unitário	V. Total	
ENCARGOS SOCIAIS:											
Obs. Para dar validade a pesquisa deve ser anexado os orçamentos carimbados pelos fornecedores, indicando a validade do mesmo e nos casos de pesquisa on line (fotos e endereço eletrônico).											
Local, xx de xxxxx de 2019		Elaborado por:			Revisado por:						
		Orçamentista			Representante da Entidade						
		Nome/Cargo/Matrícula/CPF									

ANEXO VII: DEMONSTRATIVO DE TARIFAS BANCÁRIAS

Resolução de Prestação de Contas - Planilha 7																
DEMONSTRATIVO DE TARIFAS BANCÁRIAS																
Município:					Órgão:					Período:						
Organização da Sociedade Civil:										CNPJ:						
Responsável pela OSC:										CPF:						
Endereço da OSC:																
Objeto da Parceria:																
Origem dos Recursos:					Elemento de Despesas:					Processo Administrativo:					Processo de Pagamento:	
Instrumento	Número	Folhas			Assinatura	Vigência			Objeto (descrição sucinta)			Valor Contratual/Aditivo (R\$)				
Convênio/T.Colaboração/Fomento:												R\$	-			
CONTA CORRENTE					CONTAMAX					CONTA POUPANÇA						
Conta	Item	Data de Referência	Documento	Valor	Conta	Item	Data de Referência	Documento	Valor	Conta	Item	Data de Referência	Documento	Valor		
Subtotal (01)				-	Subtotal (02)				-	Subtotal (03)				-		
Maricá, XX de XXXXX de 2019																
Elaborado por:	Nome/Matrícula				Revisado por:	Nome/Matrícula				RESUMO	Total Geral (01 + 02 + 03)				-	
											Valores Pendentes				-	

ANEXO VIII: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO FÍSICA E FINANCEIRA – CONSOLIDADO

Resolução de Prestação de Contas - Planilha 8																
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO FÍSICA E FINANCEIRA - CONSOLIDADO (CONFORME PLANO DE TRABALHO)																
Município:					Órgão:					Mês/Período:						
Organização da Sociedade Civil:										CNPJ:						
Responsável pela OSC:										CPF:						
Endereço da OSC:																
Objeto da Parceria:																
Origem dos Recursos:					Elemento de Despesas:					Processo Administrativo:					Processo de Pagamento:	
Instrumento	Número	Folhas			Assinatura	Vigência			Objeto (descrição sucinta)			Valor Contratual/Aditivo (R\$)				
Convênio/T.Colaboração/Fomento:																
META	DESCRIÇÃO (Conforme Plano de Trabalho)	DESPESAS PREVISTAS PARA O MÊS ___/2019			REPASSES		DISPONIBILIDADES		DESPESAS REALIZADAS		SALDO P/ PROX. MÊS					
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS (A)	Quant./Mês	V. Unitário (R\$)	V. Total (R\$)	Data	Valor (R\$)	Saldo Anterior (R\$)	Disponível (R\$)	Quant./Mês	V. Total (R\$)	Quant.	V. Total (R\$)				
1.1	Salários (A.1)															
1																
2																
3																
4																
5																
TOTAL (A.1)			XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXX	-										
1.2	Encargos Trabalhistas (A.2)															
1.2.1	GPS - GRUPO "S" e INCRA = 26,30%		XXXXXXXXXX						XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXX	-				
1.2.2	FGTS 8% (Sobre Sal. E Prov. Férias e 13' Sal)		XXXXXXXXXX						XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXX	-				
TOTAL (A.2)			XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXX	-			XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXX	-				
1.3	Benefícios Mensais e Diários (A.3)															
1.3.1	Transporte		XXXXXXXXXX													
1.3.2	Aux. Refeição/Alimentação		XXXXXXXXXX													
1.3.3	Outros - Seguro de Vida															
TOTAL (A.3)			XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXX	-										
1.4	Insumos Diversos (A.4)															
1.4.1	Uniformes															
Total (A.1+A.2+A.3+A.4)			XXXXXXXXXX	-	XXXXXXXXXX	-										

2 PROVISÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS TRIBUTÁRIOS (B)											
Provisões Trabalhistas (B.1)											
2.1	Férias e Adicionais de Férias		*****								
2.2	13 (Décimo-terceiro) Salário		*****								
2.3	Provisão para Rescisão										
	TOTAL (B.1)		*****	*****							
2.4 Encargos Tributários (B.2)											
2.4.1	PIB - 1%		*****					*****	*****		
	Total (B.1+B.2)		*****	*****				*****	*****		
TOTAL COM PESSOAL E ENCARGOS (A+B)			*****	- *****						*****	
3 MATERIAL DE EXPEDIENTE E DIDÁTICO (C)											
3.1	Material de Escritório										
3.2	Material de Gráfico										
3.3	Material de Consumo e Expediente										
	Total (C)			*****							
4 DESPESAS ADMINISTRATIVAS (D)											
4.1	Água e Esgoto										
4.2	Energia Elétrica										
4.3	Manutenção										
4.4	Locação de Software										
4.5	Locação de Tablet										
4.6	Locação de Veículos - 02 Unidades										
4.7	Locação de Imóvel										
	Total (D)			*****							
5 DIVULGAÇÃO (E)											
5.1	Boletins										
5.2	Cartilhas/panfletos										
	Total (E)			*****							
6 EVENTOS (F)											
6.1	Eventos Operacionais (Som e Lanche)										
6.2	Eventos Estratégicos (Som e Lanche)										
	TOTAL (F)			*****							
7 DESPESAS OPERACIONAIS (G)											
7.1	Material Esportivo										
7.2	Lubrificação										
7.3	Material de Consumo e Expediente										
	TOTAL (G)			*****							
8 INVESTIMENTO (H)											
8.1	Material Permanente										
	TOTAL (H)			*****							
9 DESPESAS FINANCEIRAS E BANCÁRIAS (I)											
9.1	Tarifas Bancárias		*****							*****	
9.2	Inquilinato de Automações		*****							*****	
9.3	Outros (especificar)		*****							*****	
	TOTAL (I)		*****							*****	
TOTAL DAS DESPESAS ADM. E OPERACIONAIS (C+D+E+F+G+H+I)				- *****				- *****	- *****		- *****
TOTAL GERAL MENSAL				- *****				- *****	- *****		- *****
Local, xx de xxx de 2019			Elaborado por:			Revisado por:					
			Nome/Cargo/Matrícula/CPF						Nome/Cargo/Matrícula/CPF		

Att,

Gerência Administrativa Ecos

Janeiro 2020

ecos000

ESPAÇO, CIDADANIA E OPORTUNIDADES SOCIAIS