

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS							
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				103.184.976,99	83.797.539,88	DESPESA ORÇAMENTÁRIA				99.054.164,44	80.700.262,55
RECURSOS NÃO VINCULADOS		N1	38.307.770,38	31.390.352,80	RECURSOS NÃO VINCULADOS		N5	23.779.346,97	21.540.425,32		
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		N1	53.081.582,14	38.757.781,68	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		N5	68.767.985,63	53.819.682,54		
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		N1	0,00	25.143.431,35	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		N5	0,00	28.165.507,64		
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			34.128.693,67	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			38.877.378,52	0,00		
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		N1	11.187.835,76	9.023.142,21	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		N5	19.502.531,25	16.511.954,68		
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		N1	631.769,92	973.429,15	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		N5	2.523.380,34	2.391.234,96		
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		N1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		N5	0,00	0,00		
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		N1	0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		N5	0,00	0,00		
OUTRAS VINCULAÇÕES		N1	7.133.282,79	3.617.778,97	OUTRAS VINCULAÇÕES		N5	7.864.695,52	6.750.985,26		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		N1	11.795.624,47	13.649.405,40	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		N5	6.506.831,84	5.340.154,69		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		N1	0,00	13.649.405,40	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		N5	0,00	5.340.154,69		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)			11.795.624,47	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)			6.506.831,84	0,00		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		N1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		N5	0,00	0,00		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		N1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		N5	0,00	0,00		
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS				13.249.550,56	11.257.451,87	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS				13.249.550,56	11.257.451,87
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		N2	13.248.699,02	11.257.451,87	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		N6	0,00	0,00		
REPASSE RECEBIDO		N2	13.248.699,02	11.257.451,87	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		N6	0,00	0,00		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		N2	851,54	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES		N6	0,00	0,00		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		N2	851,54	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		N6	13.248.699,02	11.257.451,87		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		N2	0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		N6	13.248.699,02	11.257.451,87		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		N6	851,54	0,00		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M		N2	0,00	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		N6	851,54	0,00		
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS				37.903.176,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS				80.199.538,61	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES			37.903.176,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS			80.199.538,61	0,00		
MOV. CREDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(RESGATE)			37.903.176,00	0,00	MOV. DEVEDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(APLICAÇÃO)			80.199.538,61	0,00		

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesso em: https://efcfecepf.gov.br/app/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 6569634c-a813-48e5-8445-6534698e0785

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA			0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA			0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			15.855.216,46	13.015.189,16	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			13.078.089,78	7.313.381,83
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		N3	8.601.055,16	6.762.304,45	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		N7	5.987.824,61	1.161.840,37
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		N3	7.911.048,48	5.584.718,02	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		N7	4.836.370,81	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		N3	690.006,68	1.177.586,43	RP PROCESSADOS PAGOS		N7	1.151.453,80	1.161.840,37
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		N3	7.254.161,30	6.251.939,77	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		N7	7.090.265,17	6.150.596,52
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		N3	1.946.478,87	2.019.028,76	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		N7	1.936.106,55	2.020.709,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		N3	1.637.475,25	1.083.537,09	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		N7	1.554.820,63	1.038.951,33
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		N3	615.744,68	548.275,77	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		N7	606.579,92	537.788,02
ISS		N3	132.176,92	111.953,72	ISS		N7	71.000,13	63.263,17
PENSÃO ALIMENTÍCIA		N3	26.348,28	27.750,64	PENSÃO ALIMENTÍCIA		N7	26.348,28	27.750,64
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		N3	8.856,86	5.845,25	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		N7	8.329,22	6.734,54
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		N3	2.854.355,72	2.424.222,66	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		N7	2.854.355,72	2.424.073,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		N3	32.724,72	31.325,88	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		N7	32.724,72	31.325,70
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		N3	0,00	944,94	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		N7	0,00	944,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		N3	0,00	944,94	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PANG70			0,00	944,94
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR			42.939.161,61	34.140.076,95	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE			7.550.738,23	42.939.161,61
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		N4	11.068.984,07	16.060.812,53	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		N8	6.966.036,90	11.077.092,84
CONTA ÚNICA		N4	5.347.417,80	4.867.798,45	CONTA ÚNICA		N8	6.966.036,90	5.317.233,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		N4	5.721.566,27	11.193.014,08	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			0,00	5.730.156,53
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		N4	31.870.177,54	18.079.264,42	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		N8	0,00	29.702,62
CONTA ÚNICA RPPS		N4	31.870.177,54	18.079.264,42	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		N8	584.701,33	31.862.068,77
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		N4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		N8	584.701,33	31.862.068,77
					DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		N8	0,00	0,00
TOTAL			213.132.081,62	142.210.257,86	TOTAL			213.132.081,62	142.210.257,86

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesso em: https://sig.ufpa.gov.br/portal/validar_documento/6569624c-a813-48e5-8445-653d698e0785

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6569624c-a813-48e5-8445-653d698e0785

Pág.: 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)
RECURSOS NÃO VINCULADOS	46.181.995,21	7.863.469,74	38.318.525,47	37.372.934,22	6.081.203,94	31.291.730,28
	46.181.995,21	7.863.469,74	38.318.525,47	37.372.934,22	6.081.203,94	31.291.730,28
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	53.070.827,05	0,00	53.070.827,05	28.761.210,32	0,00	28.761.210,32
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	34.128.693,67	0,00	34.128.693,67	25.143.431,35	0,00	25.143.431,35
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	11.177.080,67	0,00	11.177.080,67	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	631.769,92	0,00	631.769,92	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	608.079,77	0,00	608.079,77	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	6.525.203,02	0,00	6.525.203,02	2.467.778,97	0,00	2.467.778,97
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	11.795.624,47	0,00	11.795.624,47	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	11.795.624,47	0,00	11.795.624,47	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	111.048.446,73	7.863.469,74	103.184.976,99	66.134.144,54	6.081.203,94	60.052.940,60



MUNICÍPIO DE SANTA CRUZ

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício de 2024

(ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Santa Cruz

b. Natureza jurídica da entidade: 124-4 – Município

CNPJ: 24.301.475/0001-86

Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-00 – Administração pública em geral

c. Domicílio da entidade: Av Três de Maio , 276 – Centro; CEP: 56215000; Santa Cruz – PE

d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal de Santa Cruz – PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município, sendo sua atividade principal classificada como: 84.11-6-00 – Administração pública em geral. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura contam de secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta, sua execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 574/2023, 26 de dezembro de 2023 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2024). Sua fonte financeira deriva das transferências do Município e arrecadação de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas. A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município denominada: Duodécimo

e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis do Município de Santa Cruz, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do exercício de 2024, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis 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 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 10ª 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 da *International 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 Contábil (ICC) do TCE-PE.



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6396724-2024-00000005



- a) A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos 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.

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. 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

(+) Transferência Financeira Recebidas

(+) Recebimentos Extraorçamentários

(-) Despesa Orçamentária

(-) Transferências Financeiras Concedidas

(-) Pagamentos Extraorçamentários

= Resultado Financeiro do Exercício

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 contas filhas e mães dos grupos de contas.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM REPRESENTADAS

a. Termos e Demonstrações correlatos ao Balanço Financeiro: A Lei nº 4.320/64 no seu art. 103: trata da demonstração contábil Balanço Financeiro (BF) que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios (recebimentos e pagamentos) extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.



Segue de forma sistemática as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.



INGRESSOS

INGRESSOS				INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		103.184.976,99	83.797.539,88	DESLIQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS	N1	38.307.770,38	31.390.352,80	RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		15.855.216,46	13.015.189,16
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	N1	53.081.582,14	38.757.781,68	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	N3	8.601.055,16	6.762.304,45
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	N1	0,00	25.143.431,35	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	7.911.048,48	5.584.718,02
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		34.128.693,67	0,00	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	690.006,68	1.177.586,43
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N1	11.187.835,76	9.023.142,21	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	7.254.161,30	6.251.939,77
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	N1	631.769,92	973.429,15	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N3	1.946.478,87	2.019.028,76
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	N1	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	1.637.475,25	1.083.537,09
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	N1	0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3		
OUTRAS VINCULAÇÕES	N1	7.133.282,79	3.617.778,97	ISS	N3	132.176,92	111.953,72
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N1	11.795.624,47	13.649.405,40	PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	26.548,28	27.750,64
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	N1	0,00	13.649.405,40	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N3	8.856,86	5.845,25
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		11.795.624,47	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	2.854.355,72	2.424.222,66
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	N1	0,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N3	32.724,72	31.325,88
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	N1	0,00	0,00	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	N3	0,00	944,94
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N3	0,00	944,94
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		13.249.550,56	11.257.451,87	SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		42.939.161,61	34.140.076,95
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	13.248.699,02	11.257.451,87	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	N4	11.068.984,07	16.060.812,53
REPASSE RECEBIDO	N2	13.248.699,02	11.257.451,87	CONTA ÚNICA	N4	5.347.417,80	4.867.798,45
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	851,54	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N4	5.721.566,27	11.193.014,08
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	851,54	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	N4	31.870.177,54	18.079.264,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N2	0,00	0,00	CONTA ÚNICA RPPS	N4	31.870.177,54	18.079.264,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N2	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N4	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M	N2	0,00	0,00				
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		37.903.176,00	0,00	TOTAL		213.132.081,62	142.210.257,86
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		37.903.176,00	0,00				
MOV. CREDORAS DE APLICAÇÃO RPPS (RESGATE)		37.903.176,00	0,00				

Notas Explicativas – NE:

Ingressos Orçamentários:

N1 – Receita Orçamentária: Os valores dos ingressos orçamentários de 2024 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 103.184.976,99, sendo provenientes da arrecadação pública do Poder Executivo Municipal, durante o exercício.

N2 – Transferências Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas para execução orçamentária no exercício de 2024 totalizaram R\$ 13.249.550,56.

NE – Outras Movimentações Financeiras: As outras movimentações financeiras para execução orçamentária no exercício de 2024 totalizaram R\$ 37.903.176,00.

N3 – Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 15.855.216,46, sendo compostos pelas contas: Inscrição de Restos a Pagar e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

N3 – Inscrição de Restos a Pagar: Restos a Pagar Processados que tiveram sua inscrição realizada no exercício de 2024 representam o valor de R\$ 8.601.055,16.





N3 – Depósito Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os ingressos não previstos no orçamento, sendo ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros que representam o valor de R\$ 7.254.161,30.

N3 – Outros Recebimentos Extraorçamentários: O total de outros recebimentos extraorçamentários do exercício de 2024 corresponde ao valor de R\$ 0,00

Saldos do Exercício Anterior:

N4 – O saldo disponível em bancos em 31/12/2023 corresponde ao valor de R\$ 42.939.161,61.

DISPÊNDIOS

DISPÊNDIOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		99.054.164,44	80.700.262,55	DESLIQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	N5	23.779.346,97	21.540.425,32	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		13.078.089,78	7.313.381,83
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	N5	68.767.985,63	53.819.682,54	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	N7	5.987.824,61	1.161.840,37
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	N5	0,00	28.165.507,64	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	4.836.370,81	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		38.877.378,52	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	N7	1.151.453,80	1.161.840,37
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	N5	19.502.531,25	16.511.954,68	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N7	7.090.265,17	6.150.596,52
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	N5	2.523.380,34	2.391.234,96	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	1.936.106,55	2.020.709,48
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	N5	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	1.554.820,63	1.038.951,33
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	N5	0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF N7		606.579,92	537.788,02
OUTRAS VINCULAÇÕES	N5	7.864.695,52	6.750.985,26	ISS	N7	71.000,13	63.263,17
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	N5	6.506.831,84	5.340.154,69	PENSAO ALIMENTÍCIA	N7	26.348,28	27.750,64
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	N5	0,00	5.340.154,69	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N7	8.329,22	6.734,54
(PLANO PREVIDENCIÁRIO)				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	2.854.355,72	2.424.073,64
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		6.506.831,84	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N7	32.724,72	31.325,70
(PLANO PREVIDENCIÁRIO)				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	N7	0,00	944,94
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO	N5	0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PANG70		0,00	944,94
(PLANO FINANCEIRO)				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.550.738,23	42.939.161,61
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	N5	0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	N8	6.966.036,90	11.077.092,84
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		13.249.550,56	11.257.451,87	CONTA ÚNICA	N8	6.966.036,90	5.317.233,69
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	5.730.156,53
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N8	0,00	29.702,62
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u>		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>	N8	584.701,33	31.862.068,77
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		13.248.699,02	11.257.451,87	CONTA ÚNICA RPPS	N8	584.701,33	31.862.068,77
REPASSE CONCEDIDO	N6	13.248.699,02	11.257.451,87	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N8	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	N6	851,54	0,00	TOTAL		213.132.081,62	142.210.257,86
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	851,54	0,00				
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		80.199.538,61	0,00				
<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		80.199.538,61	0,00				
MOV. DEVEDORAS DE APLICAÇÃO RPPS/APLICAÇÃO		80.199.538,61	0,00				

Notas Explicativas – NE:

Dispêndios Orçamentários:

N5 – Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária (empenhado) no exercício foi de R\$ 99.054.164,44.

N6 – Transferências Financeiras Concedidas: As transferências concedidas totalizam R\$ 13.249.550,56.



TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):



Para Execução Orçamentária R\$ 0,00
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
Para Aportes de recursos para o RPPS R\$ 0,00

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

Não houve ajustes relacionados às retenções que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

EVENTUAIS AJUSTE RELACIONADOS AS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO:

Não houve operações que impactem significativamente o balanço financeiro e necessitem de ajustes.

O DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS:

RUBRICA	FONTE DE RECURSOS PRÓPRIOS
1711.51.1.1.00 – Cota parte do FPM	-5.832.597,63
1711.52.0.1.00 – Cota parte do ITR	-645,8
1721.50.0.1.00 – ICMS Estado	-1.926.969,27
1721.51.0.1.00 - IPVA	-96.090,22
1721.52.0.1.00 - IPI	-7.166,82
Total	-R\$ 7.863.469,74





Portaria STN nº 548/2015

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP**

Ações	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Sub ação	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	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2021	Concluída

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 os respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Financeiro/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto Previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Sistema de informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Concluída
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
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2021	Concluída

Documentação Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: https://portal.e-cite.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento=638624c-a813-48e5-8445-653d698e0785



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 6569624c-a813-48e5-8445-653d698cd79e5

Contratação de sistema para registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Sistema de informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Concluída
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.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2021	Concluída
Contratação de Sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Concluída
Ações	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Metodologia de reconhecimento da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2015	Concluída
Contratação de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	Concluída
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.te.pb.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6559624c-a813-48e5-8445-653d698e0785

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	31/12/2021	Concluída
Adequação/aquisição de sistema para registro de obrigações por competência	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Sistema de Informação Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e recuperação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação/Aquisição de sistema de controle Patrimonial	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controle Patrimonial	31/12/2020	Concluída
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado.	Controle Patrimonial	31/12/2020	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validar> e digite o código do documento: 05569624c-4813-48e8-b345-653d698e0709

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	31/12/2020	Concluída
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados	Sistema de Informações contábeis à metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc. Dos elementos patrimoniais.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição\Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura.	Prefeito/Controlador Patrimonial	31/12/2023	Concluída
Levantamento em nível local do patrimonial de infraestrutura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura.	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura.	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento
Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura.	Assessoria Sistema	31/12/2023	Concluída
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, MCASP).			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam>
Código do documento: 6569624c-a813-42e5-8445-653d698e0785

reavaliação e redução ao valor recuperável				
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Prefeito/ Controle Patrimonial/ Assessoria	31/12/2023	Concluída
Evidenciação contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente	Controle Patrimonial/ Assessoria Contábil	31/12/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/aquisição de sistema para registro de obrigações por competência	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.)			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6569624c-a813-48e3-b945-653d698e0785

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	Concluída
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	31/12/2021	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	Concluída

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
-------------	---	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/20215	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
-------------	---	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=6559624c-a813-48e5-8445-653d698ed785>

obrigações com fornecedores por competência	fornecedores por competência			
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	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Sub ação	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	Concluída
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	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
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.			
Sub ação	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	Não Iniciada
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	Concluída



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
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não Iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não Iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas para perdas e redução ao valor recuperável.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Sistema de Informações Contábeis adequado á metodologia de registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2021	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://eic.te.pb.gov.br/epi/vt/ataDoc.seam>
Código do documento: 6569624c-a813-48e5-9445-65d698e0785

Evidenciação contábil dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Devidamente evidencias contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
---	--	--------------------------------	------------	-----------

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques			
-------------	---	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque\Almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração / Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2024	Em andamento
Contratação de Sistema Informatizado para controle de estoque/almoxarifado	Estoque/almoxarifado controlado através de Sistema informatizado.	Prefeito/ Administração / Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2022	Concluída
Ajuste de Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2022	Concluída

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
-------------	--	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Processo e Sistema Patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP	Controle Patrimonial/ Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Patrimonial baseado nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Assessoria	31/12/2021	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

Ação	Registro de procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
-------------	---	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
-------------	--	--	--	--



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDIA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epdv/validaDoc.seam?codigo_documento=6569624c-a813-48e5-844a-553d698e0785

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de Contas Convergado	Finanças/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos do Regime Próprio de Previdência escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2015	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2015	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2016	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: https://etccf.ce.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento=6569624c-a81b-48e5-8445-653d698e0785

	de informações contábeis			
Escrituração NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2016	Concluída
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			
Sub ação	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	Finanças/ Contabilidade	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	Finanças/ Contabilidade	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	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade e encerramento do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Sub ação	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	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajuste das Demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/ Contabilidade	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 e das demais informações contábeis	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída