

FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		<u>11.795.624,47</u>	<u>13.649.405,40</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		<u>6.506.831,84</u>	<u>5.340.154,69</u>
RECURSOS NÃO VINCULADOS	N1	0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS	N5	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
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)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>13.845.740,61</u>	<u>0,00</u>	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>53.480.927,08</u>	<u>0,00</u>
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		13.845.740,61	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		53.480.927,08	0,00
MOV. CREDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(RESGATE)		13.845.740,61	0,00	MOV. DEVEDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(APLICAÇÃO)		53.480.927,08	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		<u>792.234,64</u>	<u>564.945,92</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		<u>791.707,14</u>	<u>554.731,32</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	N3	0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	N7	0,00	0,00

MARIA DAS GRAÇAS DE MENEZES SILVA
 GESTOR
 285.499.534-15



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesso em: https://epec.ce.gov.br/epq/vai/daDoc/seam/CodigoDoDocumento/559245da-8c54-413e-b0bc-07d4a989848cf

FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO: 6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	N7	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	792.234,64	564.945,92	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	791.707,14	554.731,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	187.457,98	155.041,81	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	187.458,12	143.607,74
ISS	N3	2.956,00	2.599,05	ISS	N7	2.956,00	3.078,25
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	592.963,80	401.459,81	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	592.963,80	401.310,79
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		37.591.743,81	29.272.278,50	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		584.701,33	37.591.743,81
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	N4	5.721.566,27	11.193.014,08	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	N8	0,00	5.729.675,04
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N4	5.721.566,27	11.193.014,08	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N8	0,00	5.729.675,04
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	N4	31.870.177,54	18.079.264,42	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	N8	584.701,33	31.862.068,77
CONTA ÚNICA RPPS	N4	31.870.177,54	18.079.264,42	CONTA ÚNICA RPPS	N8	584.701,33	31.862.068,77
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N8	0,00	0,00
TOTAL		64.025.343,53	43.486.629,82	TOTAL		61.364.167,39	43.486.629,82

MARIA DAS GRAÇAS DE MENEZES SILVA
 GESTOR
 285.499.534-15

Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesso em: https://epec.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo=documento:559245da-8c54-413e-b0bc-07c4a98848cf

FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31.12.2023)

ISOLADO: 6 - FUNPRESC - FUNDO PREV. DO MUNICIPIO DE SANTA CRUZ

Orçamento Programa - Exercício de 2024

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	11.795.624,47	0,00	11.795.624,47	13.649.405,40	0,00	13.649.405,40
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	11.795.624,47	0,00	11.795.624,47	13.649.405,40	0,00	13.649.405,40
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	11.795.624,47	0,00	11.795.624,47	13.649.405,40	0,00	13.649.405,40





Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: 58224105541058846

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES 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: Fundo de Previdência dos Servidores de Santa Cruz

b. Natureza jurídica da entidade:

112-0 - Autarquia Municipal

CNPJ: 08.702.822/0001-26

Principal atividade econômica da entidade: 84.30-2-00 – Seguridade Social Obrigatória

c. Domicílio da entidade: Rua Av. Três de Maio, nº 276 A; Centro – CEP: 56215000; Santa Cruz – PE.

d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A(O) Fundo de Previdência dos Servidores de Santa Cruz – PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código: 112-0 - Autarquia Municipal, sendo sua atividade principal classificada como: 84.30-2-00 – Seguridade Social Obrigatória. 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, de 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 de repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas.

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 Grupo de Entidades de Santa Cruz -PE, 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.



Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <http://se.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 559245da-8c54-413e-bcbc-07c4a98848cf

f. Consolidação das Demonstrações contábeis abrangendo: Está demonstração contábil abrange as informações dos dados de Fundo de Previdência dos Servidores do município de Santa Cruz que compõe o Poder Executivo.



Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://etce.org.br/p/portal/etceam> Código do Documento: 5822-118-bc-c-448889cf

RESUMO DA POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

As Demonstrações contábeis apresentam apropriadamente a situação patrimonial, financeira como também seu desempenho econômico ao ser analisado a entidade a qual tais demonstrações são aplicadas, a representatividade desses documentos contábeis tem o compromisso de apresentar a fidedigna resultante dos efeitos das transações, condições e eventuais eventos ocorridos nos critérios e definições reconhecidos para ativos, passivos, receitas e despesas estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 10ª Edição, nesse contexto é apresentado os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito municipal, que afetaram a elaboração das demonstrações contábeis, tendo em consideração as opções e premissas da legislação da contabilidade aplicada ao Setor público.

a. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

A elaboração do balanço financeiro é realizada obedecendo a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, para a estruturação do balanço e conseqüentemente a apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variação Patrimoniais Aumentativas), para transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar. O balanço financeiro utiliza o regime de caixa para registro de suas receitas e de competência para as despesas, tendo como moeda funcional adotada pelo município o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

Em consonância com a Lei 4.320/64 em seu art. 103, o balanço financeiro será composto pela receita e a despesa orçamentária bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Diante desses critérios a MCASP 10ª Edição orienta que o balanço financeiro será composto por um único quadro demonstrando a movimentação financeira das entidades do setor público, como:

- 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.



Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <http://portal.trepe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 559245da-8c54-413e-b0e8-07c4a98848c4

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



Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <http://www.funpresc.org.br/validador>
CPF: 030.414.309-30
CNPJ: 08.702.822/0001-26
Inscrição: 55924504-88-4-30-950707-44988486f

Os ingressos registrados no Balanço Financeiro – são constituídos pelas Receitas orçamentárias ordinárias que compreende as receitas orçamentárias e Receitas Orçamentária vinculadas onde ambas devem ser liquidadas das deduções sendo a primeira utilizada para atender a quaisquer finalidades e a seguinte visa aplicar seus recursos diante do que foi definida em lei, de acordo com sua origem, está incluído também o registro dos recebimentos extraorçamentários compreendendo os ingressos não previstos no orçamento, podemos ter como exemplo os recursos relativos a consignações em folha de pagamento e inscrições de restos a pagar;

Já os dispêndios o Balanço Financeiro – apresenta as despesas orçamentárias ordinárias e as despesas orçamentárias vinculadas onde a primeira advém de despesas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidade, a seguinte sua aplicação decorre de recursos definidos por lei, de acordo com sua origem, onde sua vinculação está expressa por meio do mecanismo fonte/destinação de recursos indicando como são financiadas as despesas orçamentárias para o atendimento legal. Nos dispêndios também são registrados os Pagamentos Extraorçamentários que no respeito a pagamentos que não há necessidade de submeter a uma execução orçamentária, tendo como exemplo a obrigações referentes a devoluções de depósitos e os pagamentos de restos a pagar no exercício.

Transferências Financeiras Recebidas (Ingresso) e concedidas (Dispêndios):

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

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

Compreende os recursos financeiros, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros (de acordo com a Lei nº 4.320/64 em seu art. 3º [...] Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público), que estão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

b. Divulgações não financeiras, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro do município e pressuposto das estimativas: Não se aplica a este demonstrativo.

c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do município no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações do município.

d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS DE FORMA SISTEMÁTICA

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.



Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: 559245da-8c5d-413e-b0bc-07c4a98848cf**INGRESSOS**

INGRESSOS				INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		11.795.624,47	13.649.405,40	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS	N1	0,00	0,00	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	792.234,64	564.945,92
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	187.457,98	155.041,81
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	ISS	N3	2.956,00	2.599,05
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N3	8.856,86	5.845,25
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	592.963,80	401.459,81
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		37.591.743,81	29.272.278,50
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	N4	5.721.566,27	11.193.014,08
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N1	11.795.624,47	13.649.405,40	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N4	5.721.566,27	11.193.014,08
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	N1	0,00	13.649.405,40	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	N4	31.870.177,54	18.079.264,42
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		11.795.624,47	0,00	CONTA ÚNICA RPPS	N4	31.870.177,54	18.079.264,42
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N4	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	TOTAL		64.025.343,53	43.486.629,82
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N2	0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N2	0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M		0,00	0,00				
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		13.845.740,61	0,00				
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		13.845.740,61	0,00				
MOV. CREDORAS DE APLICAÇÃO RPPS (RESGATE)		13.845.740,61	0,00				
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		792.234,64	564.945,92				
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	N3	0,00	0,00				

Notas Explicativas – NE:**Ingressos Orçamentários:**

N1 – Receita Orçamentária: Os valores dos ingressos orçamentários de 2024 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 11.795.624,47, sendo provenientes da arrecadação pública do Poder Executivo Municipal, durante o exercício.

N2 – Transferências Financeiras Recebidas: O valor registrado transferências financeiras recebidas para execução orçamentária no exercício de 2024 totalizaram R\$ 0,00.

NE – Outras Movimentações Financeiras Recebidas: As outras movimentações financeiras recebidas totalizam R\$ 13.845.740,61, sendo compostos pelas contas: Regastes de Investimentos de Aplicações.

N3 – Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 792.234,64, 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\$ 0,00.



Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26

Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <http://g1ce.psc.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 559245da-8c54-413e-bdb-c07c4d98848cf

N3 – Depósito Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os ingressos não previstos orçamento, sendo ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros que representam o valor de R\$ 792.234,64.

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\$ 37.591.743,81.

DISPÊNDIOS

DISPÊNDIOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPA ORÇAMENTÁRIA		6.506.831,84	5.340.154,69	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	0,00	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS	N5	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	N7	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	791.707,14	554.731,32
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	187.458,12	143.607,74
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	ISS	N7	2.956,00	3.078,25
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N7	8.329,22	6.734,54
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	592.963,80	401.310,79
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		584.701,33	37.591.743,81
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	N8	0,00	5.729.675,04
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N5	6.506.831,84	5.340.154,69	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N8	0,00	5.729.675,04
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	N5	0,00	5.340.154,69	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	N8	584.701,33	31.862.068,77
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		6.506.831,84	0,00	CONTA ÚNICA RPPS	N8	584.701,33	31.862.068,77
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N8	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	TOTAL		61.364.167,39	43.486.629,82
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES		0,00	0,00				
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		53.480.927,08	0,00				
TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		53.480.927,08	0,00				
MOV. DEVEDORAS DE APLICAÇÃO RPPS(APLICAÇÃO)		53.480.927,08	0,00				
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00				
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		791.707,14	554.731,32				
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	N7	0,00	0,00				

Notas Explicativas – NE:

Dispêndios Orçamentários:

N5 – Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária (empenhado) no exercício foi de R\$ 6.506.831,84.

N6 – Transferências Financeiras Concedidas: As transferências concedidas totalizam R\$ 0,00.

NE – Outras Movimentações Concedidas: As outras movimentações financeiras concedidas totalizam R\$ 53.480.927,08, sendo compostos pelas contas: Transferências para Investimentos de Aplicações Financeiras.



Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26



Documento Assinado Digitalmente por: EZJUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <http://portal.tce.pb.gov.br/portal/portalDoc.aspx?simCodigo=documento:559245da-8c54-413e-b6bc-07c4a98848cf>

N7 – Dispêndios Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 791.707,14, sendo compostos pelas contas: Pagamentos de Restos a Pagar, Consignações Restituíveis e Valores Vinculados.

N7 – Pagamentos de Restos a Pagar: Restos a Pagar Processados e não processados pagos no exercício de 2024 representam o valor de R\$ 0,00.

N7 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os pagamentos que não precisam submeter ao processo de execução orçamentária relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex.: devolução de depósitos), representam o valor de R\$ 791.707,14.

N7 – Outros Pagamentos Extraorçamentários: O total de outros pagamentos extraorçamentários do exercício de 2024 corresponde ao valor de R\$ 0,00.



Fundo Previdenciário do Município de Santa Cruz - PE

FUNPRESC

CNPJ: 08.702.822/0001-26



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://stccc.pe.gov.br/epp/>

Saldos para o exercício seguinte:

N8 – O saldo disponível em 31/12/2024 corresponde ao valor de R\$ 584.701,33.

Resultado Financeiro do Período: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 584.701,33.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE: Estrutura e apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE -PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas, decorrentes independentes da execução orçamentária; e o saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósito restituíveis e valores vinculados). Os demonstrativos também evidenciam em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	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:

Não houve deduções da receita para esta entidade.



Portaria STN nº 548/2015
DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesse em: <https://sistemas.ce.tec.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código de documento: 502245da-8c54-413e-bbc-07c4a98848cf

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



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: ELIZABETH MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 559245da-8c54-418e-bdb-c07c4d98848cf

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://stc.tee.pe.gov.br/epp/validar>
Id: 59245da-8c54-413a-bbc-07da988486

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/Controle 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: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Código do documento: 55f245da-8c54-419e-b0bc-07c4a98848cf

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: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 559245da-8c54-413b-9b0c-07c4a98848cf

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: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:559245da-8c54-43e-bdb-c07c4a98848cf

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 à 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: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesse em: <https://eccc.tce.pb.gov.br/epp/v/validaDoc.seam>
 Código do documento: 559245da-8c54-4130-b0bc-074198848cf

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: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Acesse em: https://ctce.tec.pe.gov.br/eppl/AtaDoc.seam?Codigo_documento:559245da-8c54-413e-b007c4a98848cf

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://stc.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam?Codigo_documento:559245da-8c54-413e-bbc-07c4d98848cf

	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