

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
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 | | <u>117.697.337,42</u> | <u>95.564.902,36</u> | DESPAESA ORÇAMENTÁRIA | | <u>119.794.165,96</u> | <u>98.876.052,34</u> |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS | N1 | 47.113.992,93 | 37.361.189,88 | RECURSOS NÃO VINCULADOS | N5 | 35.107.627,73 | 27.282.291,00 |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | | 53.446.156,64 | 45.494.005,00 | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | | 68.256.133,79 | 56.415.747,84 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 24.098.805,35 | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 2.197.598,24 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 13.660.041,92 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | N5 | 0,00 | 1.991.279,62 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 6.204.211,74 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 148.483,02 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 346.764,29 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 3.387.123,81 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | N1 | 1.860.259,11 | 1.069.857,56 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | N5 | 0,00 | 97.641,79 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | N1 | 31.449.290,30 | 97.641,79 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 31.715.547,47 |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | N1 | 5.677.006,35 | 4.689,85 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 34.899.906,22 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | N1 | 14.459.600,88 | 11.992,50 | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | N5 | 4.886.894,73 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS | N1 | 17.137.187,85 | 12.709.707,48 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | N5 | 0,00 | 32.978,75 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | N1 | 14.525.692,14 | 10.010.716,38 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 20.232.218,92 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | N1 | 2.611.495,71 | 2.698.991,10 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 25.082.209,03 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | <u>15.025.079,22</u> | <u>12.767.316,53</u> | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS | N5 | 16.430.404,44 | 15.178.013,50 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | N2 | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | N5 | 16.430.404,44 | 15.178.013,50 |
| REPASSE RECEBIDO | N2 | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | <u>15.025.079,22</u> | <u>12.767.316,53</u> |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | N2 | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | N6 | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | N2 | 0,00 | 0,00 | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS | N6 | 42.000,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | N2 | 0,00 | 0,00 | REPASSE CONCEDIDO | N6 | 14.983.079,22 | 12.767.316,53 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | <u>18.544.102,04</u> | <u>21.116.898,93</u> | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | N6 | 0,00 | 0,00 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | N3 | 7.502.116,80 | 11.923.220,84 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | N6 | 0,00 | 0,00 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | N3 | 4.415.801,41 | 6.074.819,13 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | N6 | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | N3 | 3.086.315,39 | 5.848.401,71 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | <u>21.716.928,03</u> | <u>16.903.592,31</u> |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | N3 | 10.806.770,62 | 9.175.714,92 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | N7 | 10.949.575,75 | 8.009.747,72 |
| ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA | N3 | 481,95 | 2.379,25 | | | | |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | N3 | 1.655.180,77 | 1.463.401,51 | | | | |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | N3 | 54.447,85 | 42.482,33 | | | | |



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?codigo_documento: f1f70049-ba31-420d-b52-e0b5326c42

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
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 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | N3 | 949.283,11 | 637.930,95 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | N7 | 4.258.080,90 | 3.392.370,97 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | N3 | 7.820,30 | 431,28 | RP PROCESSADOS PAGOS | N7 | 6.691.494,85 | 4.617.376,75 |
| ISS | N3 | 103.516,38 | 94.914,67 | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N7 | <u>10.494.519,73</u> | <u>8.660.590,02</u> |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | N3 | 2.921.758,57 | 2.232.791,84 | ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA | N7 | 688,50 | 2.402,20 |
| OUTROS DEPÓSITOS | N3 | 12.240,58 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | N7 | 1.574.432,21 | 1.255.965,85 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | N3 | 62.306,02 | 65.100,96 | ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | N7 | 54.379,55 | 42.443,84 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | N3 | 11.420,76 | 10.633,07 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | N7 | 937.935,63 | 637.992,94 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | N3 | 2.287.512,49 | 2.190.918,51 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | N7 | 10.483,92 | 4.744,08 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | N3 | 34.888,34 | 51.977,74 | ISS | N7 | 102.779,42 | 91.591,68 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | N3 | 2.705.913,50 | 2.382.752,81 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | N7 | 2.640.591,73 | 1.962.122,32 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | N3 | <u>235.214,62</u> | <u>17.963,17</u> | OUTROS DEPÓSITOS | N7 | 15.578,92 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | N3 | 219.482,11 | 0,00 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | N7 | 61.100,16 | 49.247,72 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | N3 | 15.732,51 | 17.963,17 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | N7 | 10.965,36 | 11.176,59 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N3 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | N7 | 2.461.511,58 | 2.196.590,17 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | <u>12.200.661,22</u> | <u>11.297.581,54</u> | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | N7 | 35.073,34 | 50.773,79 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | N4 | <u>12.039.628,18</u> | <u>11.088.372,22</u> | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | N7 | 2.588.999,41 | 2.355.538,84 |
| CAIXA | N4 | 1.594,80 | 10.233,96 | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | N7 | <u>272.832,55</u> | <u>233.254,57</u> |
| CONTA ÚNICA | N4 | 11.722.824,53 | 11.077.707,65 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | N7 | 272.832,55 | 233.254,57 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 0,00 | 430,61 | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N7 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| BANCOS | N4 | 315.208,85 | 0,00 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | <u>6.931.006,69</u> | <u>12.200.661,22</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u> | N4 | <u>161.033,04</u> | <u>209.209,32</u> | <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | N8 | <u>6.878.899,55</u> | <u>12.039.628,18</u> |
| CONTA ÚNICA RPPS | N4 | 161.033,04 | 209.209,32 | CAIXA | N8 | 1.594,80 | 1.594,80 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N4 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | CONTA ÚNICA | N8 | 6.562.095,90 | 12.037.315,30 |
| TOTAL | | 163.467.179,90 | 140.746.699,36 | BANCOS | N8 | 315.208,85 | 718,08 |
| | | | | <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u> | N8 | <u>52.107,14</u> | <u>161.033,04</u> |
| | | | | CONTA ÚNICA RPPS | N8 | 52.107,14 | 161.033,04 |
| | | | | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N8 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | | | | TOTAL | | 163.467.179,90 | 140.747.622,40 |

Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gpv/validaDoc.aspx?Codigo=documento: 1170049-h-31-4204-h-52-e-10b5326c-42

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

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) |
| 0 RECURSOS NÃO VINCULADOS | 56.139.278,33 | 9.025.285,40 | 47.113.992,93 | 44.513.573,62 | 0,00 | 44.513.573,62 |
| 1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 56.139.278,33 | 9.025.285,40 | 47.113.992,93 | 44.513.573,62 | 0,00 | 44.513.573,62 |
| AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 1.860.259,11 | 0,00 | 1.860.259,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 31.449.290,30 | 0,00 | 31.449.290,30 | 24.098.805,35 | 0,00 | 24.098.805,35 |
| OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | 5.677.006,35 | 0,00 | 5.677.006,35 | 6.550.976,03 | 0,00 | 6.550.976,03 |
| SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 14.459.600,88 | 0,00 | 14.459.600,88 | 13.660.041,92 | 0,00 | 13.660.041,92 |
| 2 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS | 17.137.187,85 | 0,00 | 17.137.187,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FC RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 14.525.692,14 | 0,00 | 14.525.692,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FR RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | 2.611.495,71 | 0,00 | 2.611.495,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 126.722.622,82 | 9.025.285,40 | 117.697.337,42 | 88.823.396,92 | 0,00 | 88.823.396,92 |





- 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 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.



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.



INGRESSOS

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 117.697.337,42 | 95.564.902,36 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | N1 | <u>47.113.992,93</u> | <u>37.361.189,88</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>53.446.156,64</u> | <u>45.494.005,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 24.098.805,35 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 13.660.041,92 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 6.204.211,74 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | N1 | 1.860.259,11 | 1.069.857,56 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | N1 | 31.449.290,30 | 97.641,79 |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | N1 | 5.677.006,35 | 4.689,85 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | N1 | 14.459.600,88 | 11.992,50 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | N1 | <u>17.137.187,85</u> | <u>12.709.707,48</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | N1 | 14.525.692,14 | 10.010.716,38 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | N1 | 2.611.495,71 | 2.698.991,10 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N2 | <u>15.025.079,22</u> | <u>12.767.316,53</u> |
| REPASSE RECEBIDO | N2 | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | N2 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 18.544.102,04 | 21.116.898,93 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | N3 | <u>7.502.116,80</u> | <u>11.923.220,84</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | N3 | 4.415.801,41 | 6.074.819,13 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | N3 | 3.086.315,39 | 5.848.401,71 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N3 | <u>10.806.770,62</u> | <u>9.175.714,92</u> |
| ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA | N3 | 481,95 | 2.379,25 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | N3 | 1.655.180,77 | 1.463.401,51 |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | N3 | 54.447,85 | 42.482,33 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | N3 | 949.283,11 | 637.930,95 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | N3 | 7.820,30 | 431,28 |
| ISS | N3 | 103.516,38 | 94.914,67 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | N3 | 2.921.758,57 | 2.232.791,84 |
| OUTROS DEPÓSITOS | N3 | 12.240,58 | 0,00 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | N3 | 62.306,02 | 65.100,96 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | N3 | 11.420,76 | 10.633,07 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | N3 | 2.287.512,49 | 2.190.918,51 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | N3 | 34.888,34 | 51.977,74 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | N3 | 2.705.913,50 | 2.382.752,81 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | N3 | <u>235.214,62</u> | <u>17.963,17</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | N3 | 219.482,11 | 0,00 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | N3 | 15.732,51 | 17.963,17 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N3 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 12.200.661,22 | 11.297.581,54 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | N4 | <u>12.039.628,18</u> | <u>11.088.372,22</u> |
| CAIXA | N4 | 1.594,80 | 10.233,96 |
| CONTA ÚNICA | N4 | 11.722.824,53 | 11.077.707,65 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 0,00 | 430,61 |
| BANCOS | N4 | 315.208,85 | 0,00 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u> | N4 | <u>161.033,04</u> | <u>209.209,32</u> |
| CONTA ÚNICA RPPS | N4 | 161.033,04 | 209.209,32 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | N4 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 163.467.179,90 | 140.746.699,36 |

Notas Explicativas – NE:

Ingressos Orçamentários:

N1 – Receita Orçamentária: Os valores dos ingressos orçamentários de 2024 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 117.697.337,42, sendo provenientes da arrecadação pública do Poder Executivo Municipal, durante o exercício.



N2 – Transferências Financeiras Recebidas: O valor registrado transferências financeiras recebidas execução orçamentária no exercício de 2024 totalizaram R\$ 15.025.079,22.

N3 – Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 18.544.102,04, 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\$ 7.502.116,80.

N3 – Depósito Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os ingressos não previstos no orçamento, sendo ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, financiamentos, cauções, dentre outros que representam o valor de R\$ 10.806.770,62.

N3 – Outros Recebimentos Extraorçamentários: O total de outros recebimentos extraorçamentários no exercício de 2024 corresponde ao valor de R\$ 235.214,62

Saldos do Exercício Anterior:

N4 – O saldo disponível em bancos em 31/12/2023 corresponde ao valor de R\$ 12.200.661,22.

DISPÊNDIOS

| ESPECIFICAÇÃO | Nota Nº | Exercício Atual | Exercício Anterior | | | | |
|---|---------|-----------------------|----------------------|---|----|-----------------------|-----------------------|
| | | | | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS) | N8 | 52.107,14 | 161.033,04 |
| | | | | CONTA ÚNICA RPPS | N8 | 52.107,14 | 161.033,04 |
| | | | | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | N8 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 163.467.179,90 | 140.747.622,40 |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 119.794.165,96 | 98.876.052,34 | | | | |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS | N5 | 35.107.627,73 | 27.282.291,00 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | | 68.256.133,79 | 56.415.747,84 | | | | |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 2.197.598,24 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | N5 | 0,00 | 1.991.279,62 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 148.483,05 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 3.387.123,81 | 0,00 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | N5 | 0,00 | 97.641,79 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 31.715.547,47 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 34.899.906,22 | 0,00 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES | N5 | 4.886.894,73 | 0,00 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | N5 | 0,00 | 32.978,75 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 20.232.218,92 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 25.082.209,03 | 0,00 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS | N5 | 16.430.404,44 | 15.178.013,50 | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | N5 | 16.430.404,44 | 15.178.013,50 | | | | |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 | | | | |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | N6 | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 | | | | |
| RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS | N6 | 42.000,00 | 0,00 | | | | |
| REPASSE CONCEDIDO | N6 | 14.983.079,22 | 12.767.316,53 | | | | |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | N6 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | N6 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | N6 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 21.716.928,03 | 16.903.592,31 | | | | |
| PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | N7 | 10.949.575,75 | 8.009.747,72 | | | | |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | N7 | 4.258.080,90 | 3.392.370,97 | | | | |
| RP PROCESSADOS PAGOS | N7 | 6.691.494,85 | 4.617.376,75 | | | | |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | N7 | 10.494.519,73 | 8.660.590,02 | | | | |
| ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA | N7 | 688,50 | 2.402,20 | | | | |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | N7 | 1.574.432,21 | 1.255.965,85 | | | | |
| ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES | N7 | 54.379,55 | 42.443,84 | | | | |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | N7 | 937.935,63 | 637.992,94 | | | | |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | N7 | 10.483,92 | 4.744,08 | | | | |
| ISS | N7 | 102.779,42 | 91.591,68 | | | | |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | N7 | 2.640.591,73 | 1.962.122,32 | | | | |
| OUTROS DEPÓSITOS | N7 | 15.578,92 | 0,00 | | | | |
| PENSAO ALIMENTÍCIA | N7 | 61.100,16 | 49.247,72 | | | | |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | N7 | 10.965,36 | 11.176,59 | | | | |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | N7 | 2.461.511,58 | 2.196.590,17 | | | | |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | N7 | 35.073,34 | 50.773,79 | | | | |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | N7 | 2.588.999,41 | 2.355.538,84 | | | | |
| OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | N7 | 272.832,55 | 233.254,57 | | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | N7 | 272.832,55 | 233.254,57 | | | | |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | N7 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 6.931.006,69 | 12.200.661,22 | | | | |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | N8 | 6.878.899,55 | 12.039.628,18 | | | | |
| CAIXA | N8 | 1.594,80 | 1.594,80 | | | | |
| CONTA ÚNICA | N8 | 6.562.095,90 | 12.037.315,30 | | | | |

Notas Explicativas – NE:

Dispêndios Orçamentários:

N5 – Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária (empenhado) no exercício foi de R\$ 119.794.165,96.

N6 – Transferências Financeiras Concedidas: As transferências concedidas totalizam R\$ 15.025.079,22.



N7 – Dispendios Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 21.716.928,00, 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\$ 10.949.575,75.

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\$ 10.494.519,73

N7 – Outros Pagamentos Extraorçamentários: O total de outros pagamentos extraorçamentários do exercício de 2024 corresponde ao valor de R\$ 272.832,55.

Saldos para o exercício seguinte:

N8 – O saldo disponível em 31/12/2024 corresponde ao valor de R\$ 6.931.006,69.

Resultado Financeiro do Período: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 6.931.006,69.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 269/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência 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; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalentes de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). 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 as contas filhas e mães dos grupos de contas.

SEGREGAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS:

| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | | | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | | |
|--|----|---------------|---------------|---|----|---------------|---------------|
| | | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 | | | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N2 | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N6 | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 |
| REPASSE RECEBIDO | N2 | 15.025.079,22 | 12.767.316,53 | RECURSOS ARRECADADOS • CONCEDIDOS | N6 | 42.000,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N2 | 0,00 | 0,00 | REPASSE CONCEDIDO | N6 | 14.983.079,22 | 12.767.316,53 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | N2 | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS • INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | N6 | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | N2 | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | N6 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | N6 | 0,00 | 0,00 |

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

- Para Execução Orçamentária R\$ 15.025.079,22
- Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
- Para Aportes de recursos para o RPPS R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):



Para Execução Orçamentária R\$ 15.025.079,22
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 | 6.999.117,28 |
| 1711.52.0.1.00 – Cota parte do ITR | 2.091,35 |
| 1721.50.0 1 00 – ICMS Estado | 1.856.626,19 |
| 1721.51.0.1.00 - IPVA | 160.550,59 |
| 1721.52.0.1.00 - IPI | 6.899,99 |
| Total | R\$ 9.025.285,40 |



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EIZUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://sistemas.ce.tec.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigoDoc=170049-ba31-4204-b532-ef0b5326cc42>

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 |



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: f1f7f0049-ba31-4204-b532-e70b5326cc42

| | | | | |
|--|---|------------------------------|------------|-----------|
| 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código de documento: 11770049-ba31-42dd-b532-e70b5326cc42

| | | | | |
|---|--|---------------------------------|------------|-----------|
| 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 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDAMARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validador> e-mail: eam@codigo.do.documento.br | 1170049-4 | 31-42004-5 | 532-6f0055326cc4

| | | | | |
|---|--|----------------------------------|------------|-----------|
| 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
 Código do Documento: 1170049-ba31449-0-b532-ef0b5326cc42

| | | | | |
|--|---|--|--------------------|-----------------------|
| 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 11770049-8a31-4200-532-e70b5326cc42

| | | | | |
|--|---|---------------------------------|------------|-----------|
| 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 |



| | | | | |
|--|---|--|--------------------|-----------------------|
| 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 |



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDAMARIA DE SOUZA MENEZES
 Aceite em: https://stc.e-cve.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento:f1f70049-ha31-4204-b532-ef0b5326cc42

| | | | | |
|---|--|---------------------|------------|--------------|
| 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://eccc.tce.ce.gov.br/epp/vt/ataDoc.seam>
 Código do documento: f1f70049-ba31-4200-b532-b1e5326cc42

| | | | | |
|---|--|---------------------------------|------------|-----------|
| 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epm/AtaDaDoc.seam?Codigo_documento:11770049-ba31-420d-b55a-f0b5526cc42

| 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: https://etcd.tee.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento:11770049-ba31-4204-b532-e10b5326cc42

| | | | | |
|---------------------|---|---|------------|-----------|
| | 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 |