

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesso em: https://eccc.ce.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=36dc657-44b-4802-a272-6d7acdf10431

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 12.732.480,40 | 19.802.046,08 | PASSIVO CIRCULANTE | | 17.764.421,20 | 21.225.480,80 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 6.931.006,69 | 12.200.661,22 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.690.382,36 | 3.056.340,26 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 6.615.797,84 | 11.885.452,37 | PESSOAL A PAGAR | | 21.148,17 | 544.186,04 |
| CAIXA | N1 F | 1.594,80 | 1.594,80 | PESSOAL A PAGAR | N7 P | 0,16 | 0,16 |
| CONTA ÚNICA | N1 F | 6.562.095,90 | 11.722.824,53 | PESSOAL A PAGAR | N7 F | 21.148,01 | 544.185,88 |
| CONTA ÚNICA RPPS | N1 F | 52.107,14 | 161.033,04 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 1.425.451,78 | 2.292.544,19 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA | | 315.208,85 | 315.208,85 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | N7 F | 1.425.451,78 | 2.292.544,19 |
| BANCOS | N1 F | 315.208,85 | 315.208,85 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 243.782,41 | 219.610,03 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 5.789.580,17 | 7.609.466,24 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | N7 F | 126.623,33 | 184.675,61 |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | | 0,40 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | N7 F | 0,20 | 0,20 |
| CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO DE RATEIO | N2 P | 0,40 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | N7 F | 117.159,08 | 34.934,22 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 593.839,46 | 593.839,46 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | N7 F | -0,20 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | N2 P | 593.839,46 | 593.839,46 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | -734,58 | -734,58 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 3.084.475,89 | 5.494.430,02 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | N2 F | -734,58 | -734,58 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 3.084.475,89 | 5.494.430,02 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.196.474,89 | 7.016.361,36 | FORNECEDORES NACIONAIS | N8 F | 3.022.702,67 | 5.201.938,29 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | | 65.493,00 | 65.493,00 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | N8 F | 210,00 | 230.928,51 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL | N3 P | 65.493,00 | 65.493,00 | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | N8 F | 61.563,22 | 61.563,22 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO | | 0,00 | 1.857.504,40 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 1.000,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS | N3 P | 0,00 | 1.857.504,40 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS | | 0,00 | 1.000,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 5.130.981,89 | 5.093.363,96 | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER | N9 F | 0,00 | 1.000,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | N3 F | 334.579,86 | 334.579,86 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MATERNIDADE PAGO | | | | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | N3 F | 130.086,62 | 130.086,62 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 12.989.562,95 | 12.673.710,52 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | N3 P | 3.138.779,73 | 3.138.779,73 | VALORES RESTITUIVEIS | | 12.978.971,87 | 12.666.720,98 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | N3 F | 332.151,38 | 347.883,89 | CONSIGNAÇÕES | N10 F | 12.981.023,73 | 12.665.434,50 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | N3 F | 1.195.384,30 | 1.142.033,86 | DEPÓSITOS JUDICIAIS | N10 F | 218,28 | 218,28 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | -8.081,38 | -8.081,38 | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | N10 F | -2.270,14 | 1.068,20 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS | | -8.081,38 | -8.081,38 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 10.591,08 | 6.989,54 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | N4 P | -8.081,38 | -8.081,38 | CONSÓRCIOS A PAGAR | N10 P | 6.989,54 | 6.989,54 |
| ESTOQUES | | 19.974,92 | 0,00 | CONSÓRCIOS A PAGAR | N10 F | 3.601,54 | 0,00 |
| ALMOXARIFADO | | 19.974,92 | 0,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 272.769.495,17 | 276.619.257,03 |
| MATERIAL DE CONSUMO | N5 P | 19.974,92 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 12.056.719,75 | 15.906.481,61 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/gpv/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=36de1c57-a44b-4802-a273-6d7acdf10431

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|--|-------|------------------------|------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 12.056.719,75 | 15.906.481,61 |
| ATIVO BIOLÓGICO | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | N10 P | 3.007.217,15 | 4.228.688,11 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DEBITOS PARCELADOS | N11 P | 0,20 | 0,00 |
| | | | | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | N11 P | 9.049.502,40 | 11.677.793,50 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 77.062.943,69 | 66.498.662,43 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 21.422.915,03 | 21.491.194,34 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 21.422.915,03 | 21.491.194,34 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS | N6 P | 12.813.102,12 | 12.813.102,12 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | N6 P | 8.609.812,91 | 8.678.092,22 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 260.712.775,42 | 260.712.775,42 |
| INVESTIMENTOS | | 212.454,48 | 105.897,24 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 260.712.775,42 | 260.712.775,42 |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | | 212.454,48 | 105.897,24 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | N12 P | 141.847.391,64 | 141.847.391,64 |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | N7 P | 212.454,48 | 105.897,24 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | N12 P | 118.865.383,78 | 118.865.383,78 |
| IMOBILIZADO | | 55.427.574,18 | 44.901.570,85 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 21.431.221,16 | 18.176.594,17 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | N8 P | 49.925,54 | 49.925,54 | TOTAL PASSIVO | | 290.533.916,37 | 297.844.737,83 |
| BENS DE INFORMÁTICA | N8 P | 253.245,01 | 231.759,16 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | N8 P | 6.991.396,24 | 4.772.705,15 | | | | |
| VEÍCULOS | N8 P | 5.821.170,00 | 5.336.790,00 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | N8 P | 5.224.359,92 | 4.750.657,19 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | N8 P | 3.091.124,45 | 3.034.757,13 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 36.553.594,05 | 29.282.217,71 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | N8 P | 9.376.280,74 | 7.436.081,85 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | N8 P | 18.781.068,96 | 13.483.106,51 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | N8 P | 5.110.227,66 | 5.110.227,66 | | | | |
| BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS | N8 P | 2.051,45 | 2.051,45 | | | | |
| INSTALAÇÕES | N8 P | 3.283.965,24 | 3.250.750,24 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -2.557.241,03 | -2.557.241,03 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | N8 P | -2.413.802,99 | -2.413.802,99 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | N8 P | -143.438,04 | -143.438,04 | | | | |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 89.795.424,09 | 86.300.708,51 | | | | |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -200.738.492,28 | -211.544.029,32 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 286.230,37 | 152.714,62 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 286.230,37 | 152.714,62 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO | N13 | 286.230,37 | 152.714,62 |
| | | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | -201.024.722,65 | -211.696.743,94 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -201.024.722,65 | -211.696.743,94 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | N14 | -211.696.743,94 | -111.106.408,02 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | N14 | 10.672.021,29 | -100.590.335,92 |
| | | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------------------------|------|------------------------|------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -200.738.492,28 | -211.544.029,37 |
| | | | | TOTAL | | 89.795.424,09 | 86.300.708,51 |

Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Assesores: https://e1ce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 36dedc57-a44b-4802-a273-6d7acd10431

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | N15 | 8.922.474,27 | 14.154.510,87 | PASSIVO FINANCEIRO (17.757.431,50)+RP não Proc.(15.970.525,23) | N16 | 33.727.956,73 | 37.848.829,37 |
| ATIVO PERMANENTE | N15 | 80.872.949,82 | 72.146.197,64 | PASSIVO PERMANENTE | N16 | 272.776.484,87 | 276.626.246,73 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | N17 | -216.709.017,51 | -228.174.367,59 |

Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 36dedc57-a44b-4802-a273-6d7acd10431

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 986.439,15 | 456.962,72 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 94.696.800,56 | 71.179.232,08 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 264.402,72 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 986.439,15 | 192.560,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 94.696.800,56 | 71.179.232,08 |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMANDAS JUDICIAIS | | 0,00 | 0,00 | DEMANDAS JUDICIAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 986.439,15 | 456.962,72 | TOTAL | | 94.696.800,56 | 71.179.232,08 |

Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:36dedc57-a44b-4802-a273-6d7acd10431>



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Pág.:
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/gpp/vizualizaDoc.aspx?CodigoDocumento=36decd57-a44b-4802-a273-647acdf10431>

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 8.922.474,27 | 14.154.510,87 | PASSIVO CIRCULANTE | | 17.757.431,50 | 21.218.491,10 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 6.931.006,69 | 12.200.661,22 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 1.690.382,20 | 3.056.340,10 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 6.615.797,84 | 11.885.452,37 | PESSOAL A PAGAR | | 21.148,01 | 544.185,88 |
| CAIXA | | 1.594,80 | 1.594,80 | PESSOAL A PAGAR | | 21.148,01 | 544.185,88 |
| CONTA ÚNICA | | 6.562.095,90 | 11.722.824,53 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 1.425.451,78 | 2.292.544,19 |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 52.107,14 | 161.033,04 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 1.425.451,78 | 2.292.544,19 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA | | 315.208,85 | 315.208,85 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 243.782,41 | 219.610,03 |
| BANCOS | | 315.208,85 | 315.208,85 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | -0,20 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -734,58 | -734,58 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 117.159,08 | 34.934,22 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | -734,58 | -734,58 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 126.623,33 | 184.675,61 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | -734,58 | -734,58 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | | 0,20 | 0,20 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.992.202,16 | 1.954.584,23 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 3.084.475,89 | 5.494.430,02 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.992.202,16 | 1.954.584,23 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 3.084.475,89 | 5.494.430,02 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID | | 130.086,62 | 130.086,62 | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | | 61.563,22 | 61.563,22 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | | 332.151,38 | 347.883,89 | FORNECEDORES NACIONAIS | | 3.022.702,67 | 5.201.938,29 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 1.195.384,30 | 1.142.033,86 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 210,00 | 230.928,51 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE | | 334.579,86 | 334.579,86 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 1.000,00 |
| TOTAL | | 8.922.474,27 | 14.154.510,87 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS | | 0,00 | 1.000,00 |
| | | | | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER | | 0,00 | 1.000,00 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 12.982.573,41 | 12.666.720,98 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 12.978.971,87 | 12.666.720,98 |
| | | | | DEPÓSITOS JUDICIAIS | | 218,28 | 218,28 |
| | | | | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | | -2.270,14 | 1.068,20 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 12.981.023,73 | 12.665.434,50 |
| | | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 3.601,54 | 0,00 |
| | | | | CONSÓRCIOS A PAGAR | | 3.601,54 | 0,00 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 15.970.525,23 | 16.630.338,27 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 15.970.525,23 | 16.630.338,27 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 11.554.723,82 | 10.555.519,34 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 11.554.723,82 | 10.555.519,34 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 4.415.801,41 | 6.074.818,93 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 4.415.801,41 | 6.074.818,93 |
| | | | | TOTAL | | 33.727.956,73 | 37.848.829,37 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.:

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 3.810.006,13 | 5.647.535,21 | PASSIVO CIRCULANTE | | 6.989,70 | 6.989,70 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 593.839,86 | 593.839,46 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 0,16 | 0,16 |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | | 0,40 | 0,00 | PESSOAL A PAGAR | | 0,16 | 0,16 |
| CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO | | 0,40 | 0,00 | PESSOAL A PAGAR | | 0,16 | 0,16 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 593.839,46 | 593.839,46 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 6.989,54 | 6.989,54 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | | 593.839,46 | 593.839,46 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 6.989,54 | 6.989,54 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 3.204.272,73 | 5.061.777,13 | CONSÓRCIOS A PAGAR | | 6.989,54 | 6.989,54 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | | 65.493,00 | 65.493,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 272.769.495,17 | 276.619.257,03 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL | | 65.493,00 | 65.493,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 12.056.719,75 | 15.906.481,61 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO | | 0,00 | 1.857.504,40 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 12.056.719,75 | 15.906.481,61 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS | | 0,00 | 1.857.504,40 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 9.049.502,40 | 11.677.793,50 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 3.138.779,73 | 3.138.779,73 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 3.007.217,15 | 4.228.688,11 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | | 3.138.779,73 | 3.138.779,73 | CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS | | 0,20 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | -8.081,38 | -8.081,38 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 260.712.775,42 | 260.712.775,42 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR | | -8.081,38 | -8.081,38 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 260.712.775,42 | 260.712.775,42 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILI | | -8.081,38 | -8.081,38 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | | 141.847.391,64 | 141.847.391,64 |
| ESTOQUES | | 19.974,92 | 0,00 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | | 118.865.383,78 | 118.865.383,78 |
| ALMOXARIFADO | | 19.974,92 | 0,00 | TOTAL | | 272.776.484,87 | 276.626.246,73 |
| MATERIAL DE CONSUMO | | 19.974,92 | 0,00 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 77.062.943,69 | 66.498.662,43 | | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 21.422.915,03 | 21.491.194,34 | | | | |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 21.422.915,03 | 21.491.194,34 | | | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 8.609.812,91 | 8.678.092,22 | | | | |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS | | 12.813.102,12 | 12.813.102,12 | | | | |
| INVESTIMENTOS | | 212.454,48 | 105.897,24 | | | | |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | | 212.454,48 | 105.897,24 | | | | |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR | | 212.454,48 | 105.897,24 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 55.427.574,18 | 44.901.570,85 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 21.431.221,16 | 18.176.594,17 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 253.245,01 | 231.759,16 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 5.224.359,92 | 4.750.657,19 | | | | |
| VEÍCULOS | | 5.821.170,00 | 5.336.790,00 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 3.091.124,45 | 3.034.757,13 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 49.925,54 | 49.925,54 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 6.991.396,24 | 4.772.705,15 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 36.553.594,05 | 29.282.217,71 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 18.781.068,96 | 13.483.106,51 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://portal.parnamirim.rn.gov.br/app/vu/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=36dedc57-a44b-4802-a273-6d7acd10431>



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| IMOBILIZADO | | 55.427.574,18 | 44.901.570,85 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 36.553.594,05 | 29.282.217,71 | | | | |
| INSTALAÇÕES | | 3.283.965,24 | 3.250.750,24 | | | | |
| BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS | | 2.051,45 | 2.051,45 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | | 5.110.227,66 | 5.110.227,66 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 9.376.280,74 | 7.436.081,85 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -2.557.241,03 | -2.557.241,03 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -2.413.802,99 | -2.413.802,99 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | | -143.438,04 | -143.438,04 | | | | |
| TOTAL | | 80.872.949,82 | 72.146.197,64 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc>; seam Código do documento: 36dedc57-a44b-4802-a273-6d7acd10431
Pág.: 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERA VIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------|------------------------------|-----------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | ORDINÁRIO | | -5.672.850,81 | -1.297.132,24 |
| 15000000 | Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente) | | -422.633,92 | 5.398,36 |
| 15010000 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | | -5.120.319,89 | -803.536,87 |
| 01 | VINCULADO | | -19.132.631,65 | -16.883.478,91 |
| 15001001 | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente) | | -7.880.677,19 | -10.405.646,78 |
| 15001002 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente) | | -254.066,97 | 0,00 |
| 15400000 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | 512.504,53 | 291.761,92 |
| 15401070 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | -50.607,12 | -37.142,88 |
| 15410000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | 31.284,69 | -2.007,80 |
| 15411070 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | | -11.022,25 |
| 15420000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | 29.506,99 | -26.300,79 |
| 15421070 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente) | | -16.378,01 | 0,00 |
| 15430000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente) | | 6.710,93 | 0,00 |
| 15500000 | Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente) | | -7.287,97 | 16.145,53 |
| 15520000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente) | | -18.979,52 | 841,58 |
| 15530000 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente) | | | -23.076,79 |
| 15690000 | Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente) | | 158.981,74 | 1.955.062,26 |
| 15710000 | Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente) | | -4,69 | 0,00 |
| 15990000 | Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente) | | -115.466,90 | -434.801,92 |
| 16000000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | | 516.045,60 | 0,00 |
| 16030000 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente) | | -3.112,25 | 1,67 |
| 16310000 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | | -15.281,77 | -11.000,00 |
| 16320000 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | | 7.965,75 | 0,00 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|--|------------------------------|-----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 01 | VINCULADO | -19.132.631,65 | -16.883.478,91 |
| 16330000 | Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 291,87 | 0,00 |
| 16600000 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente) | 22.282,26 | 323.809,41 |
| 16610000 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | 1.034,59 | 21.589,44 |
| 16650000 | Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | -7.089,11 | 0,00 |
| 16690000 | Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | 4.528,88 | -7.197,15 |
| 17000000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente) | -2.852.388,59 | -2.872.832,44 |
| 17003110 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente) | | 2.799.749,15 |
| 17003210 | Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente) | -0,08 | 0,00 |
| 17010000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente) | 392.408,12 | -180.673,63 |
| 17060000 | Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente) | -176.589,35 | 676.816,31 |
| 17100000 | Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente) | 19.294,81 | 0,00 |
| 17150000 | Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente) | -10.714,86 | 48.907,41 |
| 17160000 | Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente) | 11.541,86 | 21.315,34 |
| 17190000 | Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente) | 173.606,50 | 0,00 |
| 17500000 | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente) | 16,45 | 0,00 |
| 18000000 | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente) | -1.397.556,13 | -2.418.278,84 |
| 18010000 | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente) | | 10.900,23 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -10.714.353,92 | -6.627.847,16 |
| 18800000 | Recursos próprios dos consórcios (Recursos do Exercício Corrente) | 133.515,35 | 0,00 |
| 18990000 | Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | 31.558,23 | 0,00 |
| 25420000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores) | | -615,00 |
| 96600000 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos Condicionados) | 19,45 | 0,00 |
| 98990000 | Outros Recursos Vinculados (Recursos Condicionados) | 2.334.824,18 | 8.064,27 |
| TOTAL | | -24.805.482,46 | -18.180.611,15 |





MUNICÍPIO DE PARNAMIRIM

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício de 2024

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

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

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

CNPJ: 11.361.235/0001-25

Principal atividade econômica da entidade: 94.92-8-00 – Atividades de organizações políticas

c. Domicílio da entidade: Rua Dr. Miguel, nº 22 – Centro; CEP: 56.163-000; Parnamirim – PE

d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal de Parnamirim – PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código: 124-4 – Município, sendo sua atividade principal classificada como: 94.92-8-00 – Atividades de organizações políticas. 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 secretárias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta, sua execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 1.218/2023, 05 de dezembro de 2023 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2024). Sua fonte financeira deriva das transferências do Município e arrecadação de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas. A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município denominada: Duodécimo.

e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis do Município de Parnamirim, 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.

f. Consolidação das Demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo do Município de Parnamirim, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos e autarquias, conforme relação seguinte:

- Prefeitura Municipal de Parnamirim;



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código de Verificação: 389487443893017ad113



- Custo histórico;
- Custo de cumprimento da obrigação;
- Valor de mercado;
- Custo de liberação;
- Preço presumido.
-

Termos e Demonstrações correlatos ao Balanço Patrimonial:

Quadro Principal

Ativo Circulante: O ativo deve ser classificado como circulante quando atender aos seguintes critérios:

Têm-se a pretensão de vender ou consumir esse ativo no decorrer normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalente de Caixa: Compreende os valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo: Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques: Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Ativo Não Circulante Mantido para Venda: Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, segundo um plano de venda com prazo inferior a 12 meses.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente: Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante: Ativo não circulante são ativos considerados a longo prazo, investimentos, imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo: Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos: Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado: Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Intangíveis: Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante: O passivo deve ser circulante quando atender aos seguintes critérios a) quando se espera que o passivo seja pago durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; c) o passivo deve ser pago no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.





Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: https://eccc.rr.pe.gov.br/portal/entidade/36dcd577e4b4809a273a177d111437

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital: Compreende os recursos recebidos pela entidade e seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja possibilidade de devolução destes recursos.

Reserva de Capital: Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajuste de Avaliação Patrimonial: Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reserva de Lucros: Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas: Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos reavaliados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados: Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações/ Cotas em Tesouraria: Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Ativo Financeiro: Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente: Compreende bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro: Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados para liquidar.

Passivo Permanente: Compreende das dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Atos Potenciais: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos: Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Superávit Financeiro: Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o art. 43 da Lei nº 4.320/64, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro: Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos: Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.



Notas Explicativas – NE:

ATIVO CIRCULANTE – Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 12.732.480,40, compostos de Caixa e Equivalente de Caixa, Créditos a Curto Prazo, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, Estoques, Ativo Não Circulante Mantido para Venda e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.

N1 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O Saldo das Disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 corresponde ao valor de R\$ 6.931.006,69.

| DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA | | |
|--|--------------------------|----------------------------|
| (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF) | | |
| Entidades | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
| Prefeitura Municipal | R\$ 836.110,35 | R\$ 4.307.843,09 |
| Câmara Municipal | R\$ 8.710,22 | R\$ 482,96 |
| Fundo Municipal de Saúde | R\$ 6.847,38 | R\$ 670.052,69 |
| Fundo Municipal de Assistência Social | R\$ 2.672,87 | R\$ 1.044.532,29 |
| Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente | R\$ 1.647,70 | R\$ 0,00 |
| Fundo Previdenciário | R\$ 3.479,01 | R\$ 48.628,13 |
| Cisape | | |
| Total | R\$ 859.467,53 | R\$ 6.071.539,16 |

N2 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO – O saldo de Créditos a Curto prazo ao final do exercício foi de R\$ 5.789.580,17.

| DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS | | |
|--|-----------------------|-----------------|
| (MCASP 10º EDIÇÃO P.534) | | |
| NIVEIS | VALOR (R\$) | ATRIBUTO |
| Dívida Ativa Tributária Dos Impostos (1) | R\$ 593.839,46 | F |
| Dívida Ativa Não Tributária | R\$ -734,58 | F |
| TOTAL | R\$ 593.105,28 | |

(1) Foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária com base na expectativa de recebimento do estoque da dívida até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante, seguindo os critérios já definidos nesta nota.



N2/N3 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos e “P”:

| NIVEIS | VALOR (R\$) | ATRIBUTO |
|--|-------------------------|----------|
| Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago | R\$ 1.195.384,30 | F |
| Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago | R\$ 334.579,86 | F |
| Créditos a Receber por Reembolso de Auxílio Doença e Acidentes Pagos | R\$ 130.086,62 | F |
| Outros Créditos a Receber e Valores a Curto de Curto Prazo | R\$ 3.138.779,73 | P |
| Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo | R\$ 332.151,38 | F |
| TOTAL | R\$ 5.196.474,89 | |

N4 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Contabilizam o total de R\$ 8.081,38 sendo compostos pelos ajustes de perdas estimadas com títulos e valores mobiliários.

N5 – ESTOQUES: Contabilizam o total de R\$ 19.974,92, sendo R\$ 19.974,92 referente a material de consumo e R\$ 0,00 a material de expediente.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

| | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 77.062.943,69 | 66.498.662,43 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 21.422.915,03 | 21.491.194,34 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 21.422.915,03 | 21.491.194,34 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS | N6 P | 12.813.102,12 | 12.813.102,12 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | N6 P | 8.609.812,91 | 8.678.092,22 |
| INVESTIMENTOS | | 212.454,48 | 105.897,24 |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | | 212.454,48 | 105.897,24 |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | N7 P | 212.454,48 | 105.897,24 |
| IMOBILIZADO | | 55.427.574,18 | 44.901.570,85 |
| BENS MÓVEIS | | 21.431.221,16 | 18.176.594,17 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | N8 P | 49.925,54 | 49.925,54 |
| BENS DE INFORMÁTICA | N8 P | 253.245,01 | 231.759,16 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | N8 P | 6.991.396,24 | 4.772.705,15 |
| VEÍCULOS | N8 P | 5.821.170,00 | 5.336.790,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | N8 P | 5.224.359,92 | 4.750.657,19 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | N8 P | 3.091.124,45 | 3.034.757,13 |
| BENS IMÓVEIS | | 36.553.594,05 | 29.282.217,71 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | N8 P | 9.376.280,74 | 7.436.081,85 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | N8 P | 18.781.068,96 | 13.483.106,51 |
| BENS DE USO ESPECIAL | N8 P | 5.110.227,66 | 5.110.227,66 |
| RENFEBITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS | N8 P | 2.051,45 | 2.051,45 |
| INSTALAÇÕES | N8 P | 3.283.965,24 | 3.250.750,24 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -2.557.241,03 | -2.557.241,03 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | N8 P | -2.413.802,99 | -2.413.802,99 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | N8 P | -143.438,04 | -143.438,04 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 89.795.424,09 | 86.300.708,51 |

Notas Explicativas – NE:

ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado, intangível e diferido, totalizam R\$ 77.062.943,69.



N6 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 21.422.915,03, sendo:

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) | ENTIDADE |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Dívida Ativa Tributária | R\$ 8.609.812,91 | Prefeitura |
| Créditos previdenciários do RPPS | R\$ 12.813.102,12 | Fundo Previdenciário |
| Total | R\$ 21.422.915,03 | |

(1) Quanto a provisão de perdas estimadas para 2025, esta corresponde ao valor dos créditos prescritos conforme preconiza o artigo 174 da lei Federal nº 5.172/66 – Código Tributário Nacional, que será de 2019 menos a estimativa de receita.

NE – ESTOQUES: Contabilizam R\$ 0,00, sendo todo composto por almoxarifado.

NBC T SP 04 – ITEM 47: Até o fechamento deste balanço o setor de Almoxarifado não passou informações de saldos remanescentes de estoques. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente em conta patrimonial (1.1.5.6.1) e posteriormente realizado a apropriação numa variação patrimonial diminutiva. O Ente está incluindo gradativamente a contabilização dos estoques existentes no município de forma a atender o Plano de PIPCP.

N7 – INVESTIMENTOS: Compostos pelas participações permanentes contabilizam o total de R\$ 212.454,48.

N8 – IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 55.427.574,18. Bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

| DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| (MCASP 10ª Edição p.534) | | |
| Descrição | Valor (R\$) | |
| | 2024 | 2023 |
| Bens Móveis | R\$ 21.431.221,16 | R\$ 18.176.594,17 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis) | (R\$ -2.413.802,99) | (R\$ -2.413.802,99) |
| Bens Imóveis | R\$ 36.553.594,05 | R\$ 29.282.217,71 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | (R\$ -143.438,04) | (R\$ -143.438,04) |
| Total | R\$ 55.427.574,18 | R\$ 44.901.570,85 |



PASSIVO CIRCULANTE

| PASSIVO | | | |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PASSIVO CIRCULANTE | | 17.764.421,20 | 21.225.480,80 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.690.382,36 | 3.056.340,26 |
| PESSOAL A PAGAR | | 21.148,17 | 544.186,04 |
| PESSOAL A PAGAR | N7 P | 0,16 | 0,16 |
| PESSOAL A PAGAR | N7 F | 21.148,01 | 544.185,88 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 1.425.451,78 | 2.292.544,19 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | N7 F | 1.425.451,78 | 2.292.544,19 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 243.782,41 | 219.610,03 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | N7 F | 126.623,33 | 184.675,61 |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | N7 F | 0,20 | 0,20 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | N7 F | 117.159,08 | 34.934,22 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | N7 F | -0,20 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 3.084.475,89 | 5.494.430,02 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 3.084.475,89 | 5.494.430,02 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | N8 F | 3.022.702,67 | 5.201.938,29 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | N8 F | 210,00 | 230.928,51 |
| PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | N8 F | 61.563,22 | 61.563,22 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 1.000,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS | | 0,00 | 1.000,00 |
| OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER | N9 F | 0,00 | 1.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 12.989.562,95 | 12.673.710,52 |
| VALORES RESTITUIVEIS | | 12.978.971,87 | 12.666.720,98 |
| CONSIGNAÇÕES | N10 F | 12.981.023,73 | 12.665.434,50 |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | N10 F | 218,28 | 218,28 |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | N10 F | -2.270,14 | 1.068,20 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 10.591,08 | 6.989,54 |
| CONSÓRCIOS A PAGAR | N10 P | 6.989,54 | 6.989,54 |
| CONSÓRCIOS A PAGAR | N10 F | 3.601,54 | 0,00 |

Nota Explicativa – NE:

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 17.764.421,20.

N7 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final do exercício foi de R\$ 1.690.382,36.

Segregação dos passivos com os atributos “F” e “P”:

| DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS | | |
|---|-------------------------|----------|
| (MCASP 10ª Edição p.534) | | |
| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) | |
| | 2024 | ATRIBUTO |
| Pessoal a Pagar | R\$ 21.148,17 | F |
| Encargos Sociais a Pagar | R\$ 243.782,41 | F |
| Benefícios Previdências a Pagar | R\$ 1.425.451,78 | F |
| Total | R\$ 1.690.382,36 | |



N8 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 3.084.475,89 relativo a fornecedores e contas a pagar.

| DETALHAMENTO DOS FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10º Edição p.534) | | |
|--|-------------------------|----------|
| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) | |
| | 2024 | ATRIBUTO |
| Fornecedores Nacionais | R\$ 3.022.702,67 | F |
| Contas a Pagar Credoras Nacionais | R\$ 210,00 | F |
| Total | R\$ 3.084.475,89 | |

N9 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO: As obrigações fiscais a curto prazo são compostas por outros tributos e contribuições municipais a recolher.

| DETALHAMENTO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10º Edição p.534) | | |
|--|--------------------------|----------|
| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) | |
| | 2024 | Atributo |
| Valores Restituíveis | R\$ 12.978.971,87 | F |
| Outras Obrigações a Curto Prazo | R\$ 0,00 | |
| Total | R\$ 12.989.562,95 | |

N10 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelos valores restituíveis R\$ 12.978.971,87 e por Outras Obrigações a Curto Prazo no valor de R\$ 0,00. O detalhamento dos Valores Restituíveis encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

| DETALHAMENTO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10º Edição p.534) | | |
|--|--------------------------|----------|
| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) | |
| | 2024 | Atributo |
| Valores Restituíveis | R\$ 12.978.971,87 | F |
| Outras Obrigações a Curto Prazo | R\$ 10.591,08 | F |
| Total | R\$ 12.989.562,95 | |



PASSIVO NÃO CIRCULANTE

| | | | |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 272.769.495,17 | 276.619.257,03 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 12.056.719,75 | 15.906.481,61 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 12.056.719,75 | 15.906.481,61 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | N10 P | 3.007.217,15 | 4.228.688,11 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS | N11 P | 0,20 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | N11 P | 9.049.502,40 | 11.677.793,50 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 260.712.775,42 | 260.712.775,42 |
| PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 260.712.775,42 | 260.712.775,42 |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | N12 P | 141.847.391,64 | 141.847.391,64 |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | N12 P | 118.865.383,78 | 118.865.383,78 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |

Nota Explicativa – NE:

PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$ 272.769.495,17, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar e provisões a longo prazo.

N10/11 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo somou R\$ 12.056.719,75.

| DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10ª Edição p.534) | | |
|---|--------------------------|----------|
| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) | |
| | 2024 | ATRIBUTO |
| Encargos Sociais a Pagar | R\$ 12.056.719,75 | P |
| Total | R\$ 12.056.719,75 | |

N14 – PROVISÕES A LONGO PRAZO - As provisões totalizaram R\$ 260.712.775,42, que são relativas a Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|------------------------|------------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -200.738.492,28 | -211.544.029,32 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 286.230,37 | 152.714,62 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | | 286.230,37 | 152.714,62 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO | N13 | 286.230,37 | 152.714,62 |
| ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE CAPITAL | | 0,00 | 0,00 |
| AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS RESERVAS | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | -201.024.722,65 | -211.696.743,94 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -201.024.722,65 | -211.696.743,94 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | N14 | -211.696.743,94 | -111.106.408,02 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | N14 | 10.672.021,29 | -100.590.335,92 |
| (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -200.738.492,28 | -211.544.029,32 |
| TOTAL | | 89.795.424,09 | 86.300.708,51 |

Nota Explicativa – NE:

N14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio Líquido do município perfez em 2024 o valor de R\$ 200.738.492,28. Os Resultados acumulados de exercícios anteriores foram de R\$ -211.544.029,32. Apresentando assim um aumento do Patrimônio Líquido correspondente a R\$ 10.805.537,04.

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

(MCASP 10ª Edição p.432)

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|----------------------------|
| Ajustes de Exercícios Anteriores | R\$ 0,00 |
| Superávits ou Déficits do Exercício | R\$ 10.805.537,04 |
| Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores | R\$ -211.544.029,32 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | R\$ -200.738.492,28 |

ATIVO FINANCEIRO

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-------------------------|------|----------------------|----------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | N15 | 8.922.474,27 | 14.154.510,87 |
| ATIVO PERMANENTE | N15 | 80.872.949,82 | 72.146.197,64 |

Nota Explicativa – NE:

N15 - Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 8.922.474,27



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?codigoDoc=366427766&codigoAssinatura=1031

| | | | |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 16330000 | Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | 291,87 | 0,00 |
| 16600000 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente) | 22.282,26 | 323.809,41 |
| 16610000 | Transferências de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | 1.034,59 | 21.589,44 |
| 16650000 | Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | -7.089,11 | 0,00 |
| 16690000 | Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente) | 4.528,88 | -7.197,15 |
| 17000000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente) | -2.852.388,59 | -2.872.832,44 |
| 17003110 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente) | | 2.799.749,15 |
| 17003210 | Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente) | -0,08 | 0,00 |
| 17010000 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente) | 392.408,12 | -180.673,63 |
| 17060000 | Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente) | -176.389,35 | 676.816,31 |
| 17100000 | Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente) | 19.294,81 | 0,00 |
| 17150000 | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente) | -10.714,86 | 48.907,41 |
| 17160000 | Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente) | 11.541,86 | 21.315,34 |
| 17190000 | Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente) | 173.606,50 | 0,00 |
| 17500000 | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente) | 16,45 | 0,00 |
| 18000000 | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente) | -1.397.556,13 | -2.418.278,84 |
| 18010000 | Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente) | | 10.900,23 |
| 18690000 | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente) | -10.714.353,92 | -6.627.847,16 |
| 18890000 | Recursos próprios dos consórcios (Recursos do Exercício Corrente) | 133.515,35 | 0,00 |
| 18990000 | Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente) | 31.558,23 | 0,00 |
| 25420000 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - V AAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores) | | -615,00 |
| 96600000 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos Condicionados) | 19,45 | 0,00 |
| 98990000 | Outros Recursos Vinculados (Recursos Condicionados) | 2.334.824,18 | 8.064,27 |
| TOTAL | | -24.805.482,46 | -18.180.611,15 |

Nota Explicativa – NE:

Superávit/Déficit Financeiro: Evidenciam o Superávit/Déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 24-.805.482,46 .

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS: Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Quanto ao gerenciamento da aplicação de recursos em fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, seguir o controle por fonte de recursos existente e na programação financeira, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS IX E XII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 269/2024 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 quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/ppi/validador/section/validador.do?codigo_documento=36dc117-444b-4802-4273-907acd110431

as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas

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.

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

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

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

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou mudanças de critérios contábeis.

ATIVOS IMOBILIZADOS A TÍTULO GRATUITO (NBC T SP 16.10 e 10ª MCASP):

Não houve Ativos Imobilizados a título gratuito, logo não ocorrendo critérios de avaliação e impossibilidade de mensuração. Como também não ocorreu transferências desses ativos.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS (NBC T SP 16.10 e 10ª MCASP):

Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros.

ATIVOS INTANGÍVEIS A TÍTULO GRATUITO (NBC T SP 16.10):

Não houve Ativos Intangíveis a título gratuito, logo não ocorrendo critérios de avaliação e impossibilidade de mensuração.

JUSTIFICATIVA PARA A EXISTÊNCIAS DE COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS (NBC T SP 16.7)

Não houve componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO (10ª MCASP):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio. A depreciação foi realizada considerando as taxas de depreciação e vida útil utilizados no relatório para os cálculos da Depreciação, foram retirados no [http://normas.receita.fazenda.gov.br/INSTRUÇÃO NORMATIVA SRF Nº 162, DE 31 DE DEZEMBRO DE 1998](http://normas.receita.fazenda.gov.br/INSTRUÇÃO%20NORMATIVA%20SRF%20N%20162,%20DE%2031%20DE%20DEZEMBRO%20DE%201998) (Publicado(a) no DOU de 07/01/1999, seção , página 5) considerando o cálculo do Valor Residual, valor este que é estimado, em que a entidade obterá com a venda do ativo depois que ela faz a dedução das despesas de venda caso o ativo, abaixo base de cálculo utilizada. VR (VALOR RESIDUAL) = VALOR INICIAL – (DEPRECIÇÃO X TEMPO DE UTILIZAÇÃO). Não houve perda de bens por inservibilidade.



RELAÇÃO DE PROVISÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS (10ª MCASP):

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE BASE DE CÁLCULO UTILIZADAS NAS PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

N2 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO – O saldo de Créditos a Curto prazo ao final do exercício foi de R\$ 5.789.580,17.

| DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10ª EDIÇÃO P.534) | | |
|---|-----------------------|----------|
| NÍVEIS | VALOR (R\$) | ATRIBUTO |
| Dívida Ativa Tributária Dos Impostos (1) | R\$ 593.839,46 | F |
| Dívida Ativa Não Tributária | R\$ -734,58 | F |
| TOTAL | R\$ 593.105,28 | |

(1) Foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária com base na expectativa de recebimento do estoque da dívida até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante, seguindo os critérios já definidos nesta nota.

N6 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 21.422.915,03, sendo:

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) | ENTIDADE |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Dívida Ativa Tributária | R\$ 8.609.812,91 | Prefeitura |
| Créditos previdenciários do RPPS | R\$ 12.813.102,12 | Fundo Previdenciário |
| Total | R\$ 21.422.915,03 | |

(1) Quanto a provisão de perdas estimadas para 2025, esta corresponde ao valor dos créditos prescritos, conforme preconiza o artigo 174 da lei Federal nº 5.172/66 – Código Tributário Nacional, que será de 2019 menos a estimativa de receita.

PASSIVOS CONTINGENTES (NBC T SP 03 – ITEM 100):

Não houve passivos contingentes.

PASSIVOS RECONHECIDOS REFERENTES A ATIVOS TRANSFERIDOS (NBC TSP 01 – ITEM 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC TSP 01 – ITEM 107):

Não houve heranças, presentes ou doações durante o exercício.

ATIVOS CONTINGENTES (NBC T SP 03 – ITEM 105):

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

AVALIAÇÃO EXTERNA DAS PROVISÕES (NBC TSP 03 – ITEM 103):

Não houve registro para esta entidade.

TESTE DE IMPARIDADE - IMPAIRMENT (10ª MCASP):

Não houve teste de imparidade durante o exercício



Documento Assinado Digitalmente por: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://sistemas.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo=304&cd57-4d4b-4802-4273-6d7acd110431>

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 |



| | | | | |
|--|---|------------------------------|------------|-----------|
| 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 do documento: 366cdcd57-4d4b-4802-4273-6d7acd110431

| | | | | |
|--|---|--|--------------------|-----------------------|
| 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validador> com Código do documento: 06dcde57-444b-4801-273-6d7acdf11043

| | | | | |
|---|--|---------------------------------|------------|-----------|
| 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, EIZUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
 Código do Documento: 366cd57-4d4b-412-2-4273-6d7acd110431

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



| | | | | |
|--|---|--------------------------------|------------|-----------|
| 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: FERDINANDO LIMA DE CARVALHO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:36cdcd57-4d4b-4802-a273-6d7acd11d431

| | | | | |
|--|---|--|--------------------|-----------------------|
| 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/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 36dcd57-444b-4802-a273-6d7acd110431

| | | | | |
|---|--|---------------------|------------|--------------|
| 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: 36dcdd57-4d4b-4809-273-56acdd110431

| | | | | |
|---|--|---------------------------------|------------|-----------|
| 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://etec.tce.pe.gov.br/eppl/visualizarDoc.seam?Codigo_documento:36dcd57-4d4b-4802-a2-56d7acd110431

| 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://etecf.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam?Codigo_documento:366cdcd57-4d4d-4802-a273-6d7acd110431

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

| Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | | | |
|--|--|---|----------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 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

| Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público | | | | | |
|--|--|---|----------------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 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 |