

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/ppp/v?id=DocAssinamCódigo do documento: ca85b5c56-ca10-4af0-b978-ae263386761

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 270/2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.042.463,51	5.382.082,96	PASSIVO CIRCULANTE		1.613.613,91	1.921.075,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.963.434,50	5.337.462,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		33.578,37	383.926,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.963.434,50	5.337.462,26	PESSOAL A PAGAR		6.373,00	152.277,00
CONTA ÚNICA	N1 F	6.963.434,50	5.337.462,26	PESSOAL A PAGAR	N7 F	6.373,00	152.277,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		62.742,00	28.333,69	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.205,37	231.649,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		62.742,00	28.333,69	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N7 F	0,00	87.382,49
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	N2 P	969,48	7.183,68	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	N7 P	27.205,37	27.205,37
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	N2 P	61.772,52	21.150,01	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	N7 F	0,00	117.061,92
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.287,01	16.287,01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.287,01	16.287,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		806.667,94	921.143,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N2 F	16.287,01	16.287,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		806.667,94	921.143,45
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	N8 F	138.724,84	47.638,36
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	N8 F	667.943,10	873.505,09
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		773.367,60	616.005,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE		56.180.175,06	44.282.538,83	VALORES RESTITUÍVEIS		773.367,60	610.005,53
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		101.231,54	64.511,68	CONSIGNAÇÕES	N9 F	773.367,60	610.005,53
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		101.231,54	64.511,68	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	6.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	N4 P	210.424,36	159.575,72	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	6.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	N4 P	51.442,42	51.442,42	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		18.193.518,07	12.923.560,41
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	N4 P	-160.635,24	-146.506,46	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		9.533.929,93	10.455.781,44
INVESTIMENTOS		165.101,24	38.000,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.533.929,93	10.455.781,44
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		165.101,24	38.000,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	N10 P	6.535,97	6.535,97
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO METODO DE	N5 P	165.101,24	38.000,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N10 P	6.933.860,91	7.463.367,89
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N10 P	2.593.533,05	2.985.877,58
IMOBILIZADO		55.913.842,28	44.180.027,15	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		8.659.588,14	2.467.778,97
BENS MÓVEIS		18.167.578,87	11.131.194,83	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		8.659.588,14	2.467.778,97
DEMAIS BENS MÓVEIS	N6 P	8.392.734,14	7.689.557,55	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	N11 P	8.659.588,14	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	N6 P	1.754.768,33	1.595.026,25	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	N11 P	0,00	2.467.778,97
BENS DE INFORMÁTICA	N6 P	219.729,97	130.422,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	N6 P	87.157,00	40.755,17	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
COMUNICAÇÃO				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	N6 P	6.869.293,00	1.399.410,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	N6 P	843.896,43	276.023,05				
BENS IMÓVEIS		45.127.397,58	36.013.154,71				
BENS DE USO ESPECIAL	N6 P	171.439,01	171.439,01				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	N6 P	33.417.132,40	27.836.977,70				

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 270/2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	N6 P	10.587.919,24	7.808.709,31		PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
INSTALAÇÕES	N6 P	950.906,93	196.028,69		DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.381.134,17	-2.964.322,39		RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00	
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	N6 P	-3.648.007,43	-1.842.907,56		TOTAL PASSIVO		19.807.131,98	14.844.636,17	
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	N6 P	-3.733.126,74	-1.121.414,83		PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
INTANGÍVEL		0,00	0,00		ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
DIFERIDO		0,00	0,00		PATRIMÔNIO LÍQUIDO		43.415.506,59	34.819.985,62	
TOTAL		63.222.638,57	49.664.621,79		PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00	
					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		43.415.506,59	34.819.985,62	
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		43.415.506,59	34.819.985,62	
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	N12	34.819.985,62	31.217.336,21	
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	N12	8.595.520,97	3.602.649,41	
					(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00	
					TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		43.415.506,59	34.819.985,62	
					TOTAL		63.222.638,57	49.664.621,79	

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/ppr/validaDoc.seam Código do documento: ca85bc56-ca10-4af0-b978-ae263386d761

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	N12	6.979.721,51	5.353.749,27	PASSIVO FINANCEIRO (1.586.408,54)+RP não Proc.(8.667.766,45)	N13	10.254.174,99	7.476.486,79
ATIVO PERMANENTE	N12	56.242.917,06	44.310.872,52	PASSIVO PERMANENTE	N13	18.220.723,44	12.956.765,78
				SALDO PATRIMONIAL	N14	34.747.740,14	29.231.369,22

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ca85bc56-ca10-4af0-b978-ae263386af761

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 4

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		898.600,62	898.600,62	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		256.079.059,71	255.030.067,91
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		256.079.059,71	255.030.067,91
DIREITOS CONTRATUAIS		898.600,62	898.600,62	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		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		898.600,62	898.600,62	TOTAL		256.079.059,71	255.030.067,91

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://eetce.ice.pe.gov.br/gpp/va/ai/aiDoc.seam> Código do documento: ca85bc56-ca10-4af0-b978-ae263386af761



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 270/2024

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.979.721,51	5.353.749,27	PASSIVO CIRCULANTE		1.586.408,54	1.887.870,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.963.434,50	5.337.462,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.373,00	356.721,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.963.434,50	5.337.462,26	PESSOAL A PAGAR		6.373,00	152.277,00
CONTA ÚNICA		6.963.434,50	5.337.462,26	PESSOAL A PAGAR		6.373,00	152.277,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.287,01	16.287,01	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	204.444,41
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.287,01	16.287,01	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	87.382,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.287,01	16.287,01	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	117.061,92
TOTAL		6.979.721,51	5.353.749,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		806.667,94	921.143,45
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		806.667,94	921.143,45
				FORNECEDORES NACIONAIS		667.943,10	873.505,09
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		138.724,84	47.638,36
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		773.367,60	610.005,53
				VALORES RESTITUÍVEIS		773.367,60	610.005,53
				CONSIGNAÇÕES		773.367,60	610.005,53
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		8.667.766,45	5.588.616,40
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		8.667.766,45	5.588.616,40
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		756.717,97	10.698,38
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		756.717,97	10.698,38
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.911.048,48	5.577.918,02
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.911.048,48	5.577.918,02
				TOTAL		10.254.174,99	7.476.486,79

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/gov/vigilada/DocAssinamCódigodoDocumento:ca85bc56-ca10-4af0-b978-ae263386d761>



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 270/2024

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		62.742,00	28.333,69	PASSIVO CIRCULANTE		27.205,37	33.205,37
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		62.742,00	28.333,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		27.205,37	27.205,37
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		62.742,00	28.333,69	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.205,37	27.205,37
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		61.772,52	21.150,01	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		27.205,37	27.205,37
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		969,48	7.183,68	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	6.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		56.180.175,06	44.282.538,83	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	6.000,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		101.231,54	64.511,68	CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	6.000,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		101.231,54	64.511,68	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		18.193.518,07	12.923.560,41
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		210.424,36	159.575,72	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.533.929,93	10.455.781,44
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		51.442,42	51.442,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.533.929,93	10.455.781,44
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-160.635,24	-146.506,46	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.593.533,05	2.985.877,58
INVESTIMENTOS		165.101,24	38.000,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.933.860,91	7.463.367,89
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		165.101,24	38.000,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		6.535,97	6.535,97
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		165.101,24	38.000,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		8.659.588,14	2.467.778,97
IMOBILIZADO		55.913.842,28	44.180.027,15	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		8.659.588,14	2.467.778,97
BENS MÓVEIS		18.167.578,87	11.131.194,83	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		0,00	2.467.778,97
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.754.768,33	1.595.026,25	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		8.659.588,14	0,00
BENS DE INFORMÁTICA		219.729,97	130.422,81	TOTAL		18.220.723,44	12.956.765,78
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		843.896,43	276.023,05				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		87.157,00	40.755,17				
VEÍCULOS		6.869.293,00	1.399.410,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		8.392.734,14	7.689.557,55				
BENS IMÓVEIS		45.127.397,58	36.013.154,71				
BENS DE USO ESPECIAL		171.439,01	171.439,01				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		10.587.919,24	7.808.709,31				
INSTALAÇÕES		950.906,93	196.028,69				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		33.417.132,40	27.836.977,70				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.381.134,17	-2.964.322,39				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.733.126,74	-1.121.414,83				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.648.007,43	-1.842.907,56				
TOTAL		56.242.917,06	44.310.872,52				

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://pcc.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=ca85bc56-ca10-4af0-b978-ae2633866f761>

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 270/2024

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		1.021.811,83	1.162.979,03
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		800.993,93	942.161,13
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		220.817,90	220.817,90
01	VINCULADO		-4.296.265,31	-3.285.716,55
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		328.222,09	-119.154,46
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		219.599,26	-212.104,66
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		3.632.033,70	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-765,69	-177,36
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-120.834,88	0,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		1.756.814,71	9.967,86
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-436.650,75	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		120.834,88	120.834,88
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)		235.174,59	196.177,78
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		359.205,90	163.873,39
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		4.906,70	4.542,90
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		1.061,64	3.227,47
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		304,19	4.465,08
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		982,89	504,27
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		386,66	413.252,65
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)		1.316.670,23	431.289,02
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		312.521,33	459.778,52
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)		677.671,76	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		45.190,73	29.702,61



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2

GRUPO: EXIGIDO PELA RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 270/2024

D) QUADRO DO SUPERA VIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO		
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	-4.296.265,31 226.235,90	-3.285.716,55 308.657,77
16340000	Operações de Crédito vinculadas à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-569.616,26
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	789.695,39	327.315,94
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	3.320,81	0,00
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	-6.261.366,78	0,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	790.335,05	790.335,05
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	100.000,00	0,00
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	29.468,43	0,00
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	-1.169.065,48	-5.059.406,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-6.044.044,16	-589.183,00
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)	-259.526,13	0,00
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	-341.750,61	0,00
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	-612.897,67	0,00
TOTAL		-3.274.453,48	-2.122.737,52





GRUPO DE ENTIDADES DE SANTA CRUZ

NOTAS EXPLICATIVAS^{9º}

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 Santa Cruz
Natureza jurídica da entidade:
124-4 – Município
CNPJ: 24.301.475/0001-86
Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-00 – Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Rua Av Três de Maio, nº 276; Centro – CEP: 56215000; Santa Cruz – PE.
- b. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:** Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz
Natureza jurídica da entidade: 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
CNPJ: 11.491.419/0001-00
Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-00 – Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Rua Praça Padre Luiz Gonzaga, nº 30; Centro – CEP: 56215000; Santa Cruz – PE.
- c. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:** Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Cruz
Natureza jurídica da entidade: 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
CNPJ: 12.115.737/0001-39
Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-00 – Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Rua Av. Antônio Floresta; nº 18; Centro – CEP: 56215000; Santa Cruz - PE.
- d. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:** Fundo Municipal da Criança Adolescente de Santa Cruz
Natureza jurídica da entidade: 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
CNPJ: 11.421.419/0001-00
Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-00 – Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Rua Av. Três de Maio; nº 276; Centro – CEP: 56215000; Santa Cruz - PE.
- e. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:** A(O) Grupo de Entidades de Santa Cruz – PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código: 124-4 – Município, sendo sua atividade principal classificada como: 84.11.6-00 – Administração pública em geral. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura contam de secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta, sua execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 574/2023, de 26 de dezembro de 2023 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2024). Sua fonte financeira deriva das transferências do Município e arrecadação de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas.
- f. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:** A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis do Grupo de Entidades de Santa Cruz-PE, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do exercício de 2024, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis ao Setor Público – NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo





Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://www.tcepe.gov.br/portal/verdocumento.aspx?documento=ca81095-ca10-4a10-b978-ae263386a761>

de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas. Este demonstrativo contábil 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 às 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.

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

- Prefeitura Municipal de Santa Cruz;
- Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz;
- Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Cruz;
- Fundo Municipal de Criança e do Adolescente.

RESUMO DA POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

As Demonstrações contábeis apresentam apropriadamente a situação patrimonial, financeira como também seu desempenho econômico ao ser analisado a entidade a qual tais demonstrações são aplicadas, a representatividade desses documentos contábeis tem o compromisso de apresentar a fidedigna resultante dos efeitos das transações, condições e eventuais eventos ocorridos nos critérios e definições reconhecidos para ativos, passivos, receitas e despesas estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 10ª Edição, nesse contexto é apresentado os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito municipal, que afetaram a elaboração das demonstrações contábeis, tendo em consideração as opções e premissas da legislação da contabilidade aplicada ao Setor público. A elaboração do Balanço Patrimonial – BP é realizada obedecendo a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, no balanço patrimonial é utilizado o regime de caixa para o registro de receitas e o regime de competência para o uso das despesas da entidade, o município tem como moeda funcional o real (R\$) e não apresenta registro em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para moeda funcional vigente.

a. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil responsável por apresentar a situação patrimonial da entidade pública de maneira quantitativa e qualificada por meio de contas representativas do patrimônio público, como também suas contas de compensação. Sendo o mesmo estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentário do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretária do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, **mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com população inferior a 50 mil habitantes.** A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao Separar o ativo



e o passivo em dois grupos, financeiro e permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que compõem. Afim de atender aos novos padrões de contabilidade Aplicada ao Setor Público, as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/64 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Com o objetivo de atender às necessidades dos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei 4.320/64 e as alterações da Portaria STN nº 438/2012, o balanço patrimonial será composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal:

O Balanço Patrimonial será elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Os ativos e passivos serão apresentados em níveis sintéticos (3º nível – Subgrupo ou 4º nível -Título).

A NBC TSP 11 prevê a adoção das seguintes formas de apresentação dos ativos e passivos:

- a) Segregação em ativos circulantes e não circulantes e não circulantes e passivos circulantes e não circulante, sendo este o modelo que deve ser adotado preferencialmente;
- b) Apresentação baseada na liquidez, aplicável apenas quando proporcionar informação que seja mais relevante. Tal situação pode ocorrer, por exemplo, em instituições financeiras, pelo fato de que tais instituições não fornecem bens ou serviços dentro de ciclo operacional claramente identificável.

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/64. Será elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 (Crédito Empenhado a Liquidar e Restos a Pagar Não Processados a Liquidar). Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial serão apresentados pelos seus valores totais. É facultativo o detalhamento dos saldos em notas explicativas.

Quadro das Contas de Compensação (controle)

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados.

Será elaborado utilizando-se a classe 8 (Controle Credores) do PCASP. O PCASP não padroniza o desdobramento dos atos potenciais ativos e passivos em nível que permita segregar os atos executados daqueles a executar. Tal desdobramento deverá ser feito por cada ente, a nível de item e subitem (6º nível e 7º nível).

Quadro do Superávit/ Déficit Financeiro

Este quadro apresenta o superávit/ déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/64. Será elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregando por fonte/ destinação de recursos. Como a classificação por ele adotada. Poderão ser apresentadas algumas fontes com déficit e outras com superávit financeiro, de modo que o total seja igual ao superávit/ déficit financeiro apurado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro conforma o quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes.

Mensurar infringe dizer que é o ato de selecionar bases adequadas que representem o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira de uma entidade atendendo as necessidades da



prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e a tomada de decisão. Contudo vale ressaltar que não existe uma única maneira de ou uma base norteadora aplicados aos procedimentos contábeis, a escolha de qual base de mensuração a aplicar será adotada de acordo com o grau de observância das características qualitativas enquanto considerada as restrições sobre a informação dos Relatórios Contábeis de Propósito Geral, as bases de mensura subdividem em ativos e passivos, sendo eles:





- Bases de mensuração para os ativos:
 - Custo histórico;
 - Valor de mercado;
 - Custo de reposição ou substituição;
 - Preço líquido de venda;
 - Valor de uso.
- Bases de mensuração para os passivos:
 - 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: a) 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 varrições 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.



iii. **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

iv. **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS DE FORMA SISTEMÁTICA

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

ATIVO CIRCULANTE

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.042.463,51	5.382.082,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.963.434,50	5.337.462,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.963.434,50	5.337.462,26
CONTA ÚNICA	N1 F	6.963.434,50	5.337.462,26
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		62.742,00	28.333,69
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		62.742,00	28.333,69
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	N2 P	969,48	7.133,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	N2 P	61.772,52	21.150,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.287,01	16.287,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.287,01	16.287,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N2 F	16.287,01	16.287,01
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Notas Explicativas – NE:

ATIVO CIRCULANTE – Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 7.042.463,51, 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.



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.seam> Código do documento: 0-4a10-1978-ac-36386a161

N1 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O Saldo das Disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 corresponde ao valor de R\$ 6.963.434,50.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
(Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal	R\$ 496.090,35	R\$ 4.797.509,4
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 123.595,73	R\$ 1.207.682,49
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 0,00	R\$ 337.685,23
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	R\$ 0,00	R\$ 871,30
Total	R\$ 619.686,08	R\$ 6.343.748,42

N2 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO – O saldo de Créditos a Curto prazo ao final do exercício foi de R\$ 62.742,00.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10º Edição p.514)		
NIVEIS	VALOR (R\$)	ATRIBUTO
Dívida Ativa Tributária Dos Impostos (1)	R\$ 62.742,00	F
Créditos de Transferências a Receber	R\$ 0,00	
TOTAL	R\$ 62.742,00	

(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 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

NIVEIS	VALOR (R\$)	ATRIBUTO
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	R\$ 16.287,01	F
TOTAL	R\$ 16.287,01	

N3 – ESTOQUES: Contabilizam o total de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00 referente a material de consumo e R\$ 0,00 a material de expediente



ATIVO NÃO CIRCULANTE

ATIVO NÃO CIRCULANTE		56.180.175,06	44.282.538,83
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		101.231,54	64.511,68
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		101.231,54	64.511,68
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	N4 P	210.424,36	159.575,72
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	N4 P	51.442,42	51.442,42
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	N4 P	-160.635,24	-146.506,46
INVESTIMENTOS		165.101,24	38.000,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		165.101,24	38.000,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	N5 P	165.101,24	38.000,00
IMOBILIZADO		55.913.842,28	44.180.027,15
BENS MÓVEIS		18.167.578,87	11.131.194,83
DEMAIS BENS MÓVEIS	N6 P	8.392.734,14	7.689.557,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	N6 P	1.754.768,33	1.595.026,25
BENS DE INFORMÁTICA	N6 P	219.729,97	130.422,81
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	N6 P	87.157,00	40.755,17
VEÍCULOS	N6 P	6.869.293,00	1.399.410,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	N6 P	843.896,43	276.023,05
BENS IMÓVEIS		45.127.397,58	36.013.154,71
BENS DE USO ESPECIAL	N6 P	171.439,01	171.439,01
DEMAIS BENS IMÓVEIS	N6 P	33.417.132,40	27.836.977,70
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	N6 P	10.587.919,24	7.808.709,31
INSTALAÇÕES	N6 P	950.906,93	196.028,69
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.381.134,17	-2.964.322,39
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	N6 P	-3.648.007,43	-1.842.907,56
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	N6 P	-3.733.126,74	-1.121.414,83
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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\$ 56.180.175,06.

N4 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 101.231,54, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	ENTIDADE
Dívida Ativa Tributária	R\$ 51.442,42	Prefeitura
Créditos Tributários a Receber	R\$ 210.424,36	Prefeitura
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo (1)	R\$ -160.635,24	Prefeitura
Total	R\$ 101.231,54	

(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.

N4 – ESTOQUES: Contabilizam R\$ 0,00, sendo todo composto por almoxarifado.





Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://sigov.br/epm/validador>
 Código do documento: cab50c56-ca10-4a10-4b97-ae263386a761

NBC T SP 04 – ITEM 47: Até o fechamento deste balanço o setor de Almoxarifado não passou a 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.

N5 – INVESTIMENTOS: Compostos pelas participações permanentes contabilizam o total de R\$ 165.101,24.

N6 – IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 55.913.842,28. Os 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.514)		
Descrição	Valor (R\$)	
	2024	2023
Bens Móveis	R\$ 18.167.578,87	R\$ 11.131.194,83
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(R\$ -3.733.126,74)	(R\$ -1.121.414,83)
Bens Imóveis	R\$ 45.127.397,58	R\$ 36.013.154,71
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(R\$ -3.648.007,43)	(R\$ -1.842.907,56)
Total	R\$ 55.913.842,28	R\$ 44.180.027,15

PASSIVO CIRCULANTE

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		1.613.613,91	1.921.075,76
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		33.578,37	383.926,78
PESSOAL A PAGAR		6.373,00	152.277,00
PESSOAL A PAGAR	N7 F	6.373,00	152.277,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.205,37	231.649,78
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N7 F	0,00	87.382,49
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	N7 P	27.205,37	27.205,37
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	N7 F	0,00	117.061,92
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		806.667,94	921.143,45
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		806.667,94	921.143,45
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	N8 F	138.724,84	47.638,36
FORNECEDORES NACIONAIS	N8 F	667.943,10	873.505,09
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		773.367,60	616.005,53
VALORES RESTITUÍVEIS		773.367,60	610.005,53
CONSIGNAÇÕES	N9 F	773.367,60	610.005,53
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	6.000,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	6.000,00

Nota Explicativa – NE:

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 1.613.613,91.



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES - EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <http://e/codice.pe.gov.br/epv/validarDocumento.seam> Código do documento: 1983bc56-ca10-4410-b978-ae263386a761

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\$ 33.578,37.

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

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10º Edição p.514)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Pessoal a Pagar	R\$ 6.373,00	F
Encargos Sociais a Pagar	R\$ 27.205,37	F
Total	R\$ 33.578,37	

N8 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 806.667,94 relativo a fornecedores e contas a pagar.

DETALHAMENTO DOS FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10º Edição p.514)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Fornecedores Nacionais	R\$ 667.943,10	
Contas a Pagar Credoras Nacionais	R\$ 138.724,84	F
Total	R\$ 806.667,94	



N9 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelos valores restituíveis R\$ 773.367,60 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 10ª Edição p.514)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	Atributo
Valores Restituíveis	R\$ 773.367,60	F
Outras Obrigações a Curto Prazo	R\$ 0,00	
Total	R\$ 773.367,60	

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	18.193.518,07	12.923.560,41
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.533.929,93	10.455.781,44
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.533.929,93	10.455.781,44
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	N10 P 6.535,97	6.535,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N10 P 6.933.860,91	7.463.367,89
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N10 P 2.593.533,05	2.985.877,58
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	8.659.588,14	2.467.778,97
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	8.659.588,14	2.467.778,97
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	N11 P 8.659.588,14	0,00
OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	N11 P 0,00	2.467.778,97
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	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00

Nota Explicativa – NE:



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <http://www.tce.pe.gov.br/epv/validadaDocseam> Código do documento: 6ca85bc5f-ca10-44f0-b978-ae263386a761

PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$ 18.193.518,07 decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar e provisões a longo prazo.

N10 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO
 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo somou R\$ 9.533.929,93.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10º Edição p.514)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Encargos Sociais a Pagar	R\$ 9.533.929,93	P
Total	R\$ 9.533.929,93	

N11 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO: O valor evidenciado no balanço para empréstimos e financiamentos de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 8.659.588,14.

DETALHAMENTO DOS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10º Edição p.514)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Empréstimos a Longo Prazo – Interno	R\$ 8.659.588,14	P
Total	R\$ 0,00	

N14 – PROVISÕES A LONGO PRAZO - As provisões totalizaram R\$ 0,00.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		43.415.506,59	34.819.985,62
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
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		43.415.506,59	34.819.985,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		43.415.506,59	34.819.985,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	N12	34.819.985,62	31.217.336,21
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	N12	8.595.520,97	3.602.649,41
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		43.415.506,59	34.819.985,62



Nota Explicativa – NE:

N14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio Líquido do município fez em 2024 o valor de R\$ 43.415.506,59. Os Resultados acumulados de exercícios anteriores foram de R\$ 34.819.985,62. Apresentando assim um aumento do Patrimônio Líquido correspondente a R\$ 8.595.520,97.

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS	
(MCASP 10º Edição p.534)	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 0,00
Superávits ou Déficits do Exercício	R\$ 8.595.520,97
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ 34.819.985,62
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 43.415.506,59

ATIVO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	N12	6.979.721,51	5.353.749,27
ATIVO PERMANENTE	N12	56.242.917,06	44.310.872,52

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\$ 6.979.721,51

N15 - Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributos P (Permanente) somam R\$ 56.242.917,06.

PASSIVO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (1.586.408,54)+RP não Proc.(8.667.766,45)	N13	10.254.174,99	7.476.486,79
PASSIVO PERMANENTE	N13	18.220.723,44	12.956.765,78

N14 - Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações não dependentes de autorização orçamentária para a sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 1.586.408,54, somados os restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 8.667.766,45, perfazem o total de R\$ 10.254.174,99.

N15 - Passivos Permanentes: Os Passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atribuição P (Permanente) somam R\$ 18.220.723,44.



SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		1.021.811,83	1.162.979,03
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		300.993,93	942.161,13
23010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		220.817,90	220.817,90
01	VINCULADO		-4.296.265,31	-3.285.716,55
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		328.222,09	-119.154,46
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		219.599,26	-212.104,66
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		3.632.033,70	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-765,69	-177,36
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - V.AAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-120.834,88	0,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - V.AAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		1.756.814,71	9.967,86
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - V.AAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-436.650,75	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - V.AAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		120.834,88	120.834,88
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - V.AAR (Recursos do Exercício Corrente)		235.174,59	196.177,78
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		359.205,90	163.873,39
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		4.906,70	4.542,90
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		1.061,64	3.227,47
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		304,19	4.465,08
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		982,89	504,27
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		386,66	413.252,65
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)		1.316.670,23	431.289,02
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		312.521,33	459.778,52
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)		677.671,76	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		45.190,73	29.702,61
04	RECURSOS		7.250,00	7.250,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		226.235,90	308.637,77
16340000	Operações de Crédito vinculadas à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)			-569.616,26
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		789.695,39	327.315,94
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		3.320,81	0,00
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		-6.261.366,78	0,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		790.335,05	790.335,05
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		100.000,00	0,00
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)		29.468,43	0,00
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)		-1.169.065,48	-5.059.406,00
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-6.044.044,16	-589.183,00
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)		-259.526,13	0,00
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)		-341.750,61	0,00
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)		-612.897,67	0,00
TOTAL			-3.274.453,48	-2.122.737,52

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\$ -3.274.453,48.

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 das





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, DEPRECIAÇÃO, 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%C2%BA%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\$ 62.742,00.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10º Edição p.514)		
NIVEIS	VALOR (R\$)	ATRIBUTO
Dívida Ativa Tributária Dos Impostos (1)	R\$ 62.742,00	F
Créditos de Transferências a Receber	R\$ 0,00	
TOTAL	R\$ 62.742,00	

(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.

N4 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 101.231,54, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	ENTIDADE
Dívida Ativa Tributária	R\$ 51.442,42	Prefeitura
Créditos Tributários a Receber	R\$ 210.424,36	Prefeitura
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo (1)	R\$ -160.635,24	Prefeitura
Total	R\$ 101.231,54	

(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: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Assinado em: 31/12/2021
 Documento assinado eletronicamente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Assinado em: 31/12/2021
 Documento assinado eletronicamente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES
 Assinado em: 31/12/2021

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ações	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP.	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2021	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como os respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Financeiro/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto Previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Sistema de informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Concluída
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos	31/12/2021	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: ELLANE MARIA DA SILVA SOARES; EJIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: https://stc.cce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento=cad5bc56-ca10-4a10-b978-ae263386a761

Contratação de sistema para registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Sistema de informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Concluída
--	---	------------------------------	------------	-----------

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
-------------	--	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2021	Concluída
Contratação de Sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Concluída

Ações	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
--------------	--	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Metodologia de reconhecimento da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2015	Concluída
Contratação de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	Concluída

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
-------------	---	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
----------	---------	-------------	-------------	----------------



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código de documento: ca850c5c-ca10-44d0-b978-ae263386a761

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: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validar> eam Código do documento: 201850c56-9a10-4a10-978-ae203386a766

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: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Código do Documento: ca85bc56-ca10-4491-b978-ae263386a761

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



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: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZJUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Aceite em: <https://stc.e-cve.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: ca85bc56-4a10-4a10-b978-ae263386a761

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: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: https://eic.cce.te.gov.br/epp/v/ataDoc.seam?Codigo_documento:ca85bc5c-5a10-4410-b978-4e13386a761

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: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES; EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/eppl/acaDoc.seam?Codigo_documento=cab50c56-ca10-4a10-b94e-263386a761

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



	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