

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Exercício de 2024

Pág.: 1

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	84.445.836,85	69.368.226,21	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	79.341.189,54	73.138.976,24
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>21.199.538,49</u>	<u>13.614.374,95</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>22.493.457,12</u>	<u>17.613.367,16</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>63.246.298,36</u>	<u>55.753.851,26</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>56.847.732,42</u>	<u>55.525.609,08</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	36.409.483,46	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	35.957.260,57
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		41.587.317,49	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		34.912.808,31	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		20.428.192,08	14.897.286,61	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		19.326.458,70	15.896.170,77
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		807.758,03	704.674,21	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		709.367,65	1.739.187,69
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		251.726,24	3.595.580,37	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.899.097,76	1.932.962,57
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		171.304,52	146.826,61	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	27,48
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	19.206.664,06	19.919.441,63	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	19.206.664,06	19.919.441,63
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.206.664,06</u>	<u>19.919.441,63</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		19.206.664,06	19.919.441,63	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.206.664,06</u>	<u>19.919.441,63</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		19.206.664,06	19.919.441,63
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	10.648.213,68	11.049.408,01	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	12.092.708,67	9.009.642,09
				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.655.470,15</u>	<u>1.598.012,22</u>

THIAGO GONÇALVES DE LIMA

PREFEITO

055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.632.307,34</u>	<u>3.464.752,82</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	156.485,27
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	2.000,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.632.307,34	3.464.752,82	RP PROCESSADOS PAGOS		2.655.470,15	1.439.526,95
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>8.774.278,34</u>	<u>7.437.619,40</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>9.236.550,77</u>	<u>7.217.010,87</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.669.619,87	2.521.491,66	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.171.229,91	1.965.486,98
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.891.147,77	1.471.681,82	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.734.530,36	1.809.375,48
ISS		388.076,62	332.274,73	ISS		259.857,43	376.842,72
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.606,18	11.914,51	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.507,54	16.040,94
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.061,20	4.058,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		30.660,60	5.339,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		21.928,36	22.600,57	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		30.871,32	14.630,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.366.878,65	3.071.553,14	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.599.108,50	3.028.079,82
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		411.672,21	830,39	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		393.104,92	0,00
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		7.287,48	1.214,58	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		6.680,19	1.214,58
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>241.628,00</u>	<u>147.035,79</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>200.687,75</u>	<u>194.619,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.386,91	11.150,63	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.399,87	17.284,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		186.185,48	118.673,83	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		144.105,61	159.418,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		49.055,61	17.211,33	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		55.182,27	17.916,27
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>4.332.225,72</u>	<u>6.063.209,83</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>7.992.378,04</u>	<u>4.332.225,72</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>4.332.225,72</u>	<u>6.063.209,83</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>7.992.378,04</u>	<u>4.332.225,72</u>
CONTA ÚNICA		3.852.985,84	4.705.702,56	CONTA ÚNICA		7.059.717,40	3.853.674,40
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		688,56	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		932.660,64	457.243,87
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		478.551,32	1.336.199,82	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	21.307,45
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	21.307,45	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		118.632.940,31	106.400.285,68	TOTAL		118.632.940,31	106.400.285,68

THIAGO GONÇALVES DE LIMA

PREFEITO

055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Exercício de 2024

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	28.701.087,49	7.501.549,00	21.199.538,49	19.712.143,23	0,00	19.712.143,23
	28.701.087,49	7.501.549,00	21.199.538,49	19.712.143,23	0,00	19.712.143,23
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	63.246.298,36	0,00	63.246.298,36	55.754.215,33	364,07	55.753.851,26
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	41.587.317,49	0,00	41.587.317,49	36.409.756,89	273,43	36.409.483,46
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	20.428.192,08	0,00	20.428.192,08	14.897.377,25	90,64	14.897.286,61
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	807.758,03	0,00	807.758,03	704.674,21	0,00	704.674,21
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	251.726,24	0,00	251.726,24	3.595.580,37	0,00	3.595.580,37
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	171.304,52	0,00	171.304,52	146.826,61	0,00	146.826,61
TOTAL	91.947.385,85	7.501.549,00	84.445.836,85	75.466.358,56	364,07	75.465.994,49

THIAGO GONÇALVES DE LIMA

PREFEITO

055.499.794-03

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE Nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: AGAMENON GONCALVES DE LIMA FILHO, THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 179a89d4+9c08-4ae7-bb0e-bab8adbcd701





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE XEXÉU

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual dos poderes Executivo e Legislativo de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, bem como da Câmara Municipal de Vereadores integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para





a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo;
- Secretaria de Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração e Planejamento;
- Secretaria de Turismo e Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Economia Criativa;
- Secretaria de Esporte e Juventude;
- Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia;
- Secretaria de Finanças e Fazenda;
- Secretaria de Infraestrutura e Controle Urbano;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Entidades abrangidas:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
- S.A.A.E. – Serviço Autônomo de Água e Esgotos
- Câmara Municipal de Vereadores

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.





O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2024, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:





Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2024;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriado, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	84.445.836,85	69.368.226,21
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>21.199.538,49</u>	<u>13.614.374,95</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>63.246.298,36</u>	<u>55.753.851,26</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	36.409.483,46
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		41.587.317,49	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		20.428.192,08	14.897.286,61
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		807.758,03	704.674,21
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		251.726,24	3.595.580,37
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		171.304,52	146.826,61
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	19.206.664,06	19.919.441,63
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.206.664,06</u>	<u>19.919.441,63</u>
REPASSE RECEBIDO		19.206.664,06	19.919.441,63
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	10.648.213,68	11.049.408,01





<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>1.632.307,34</u>	<u>3.464.752,82</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.632.307,34	3.464.752,82
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>8.774.278,34</u>	<u>7.437.619,40</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.669.619,87	2.521.491,66
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.891.147,77	1.471.681,82
ISS	388.076,62	332.274,73
PENSÃO ALIMENTÍCIA	10.606,18	11.914,51
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7.061,20	4.058,00
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	21.928,36	22.600,57
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.366.878,65	3.071.553,14
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	411.672,21	830,39
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	7.287,48	1.214,58
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>241.628,00</u>	<u>147.035,79</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	6.386,91	11.150,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	186.185,48	118.673,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	49.055,61	17.211,33
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>4.332.225,72</u>	<u>6.063.209,83</u>
CONTA ÚNICA	3.852.985,84	4.705.702,56
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	688,56	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	478.551,32	1.336.199,82
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	21.307,45
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	118.632.940,31	106.400.285,68

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 84.445.836,85, sendo a Receita Ordinária Líquida de 21.199.538,49 (25,10% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 63.246.298,36 (74,90% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 19.206.664,06 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 19.206.664,06.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 10.648.213,68, sendo R\$ 8.774.278,34, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.632.307,34 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 241.628,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 3.852.985,84, além de R\$ 478.551,32 em investimentos e aplicações.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	79.341.189,54	73.138.976,24
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>22.493.457,12</u>	<u>17.613.367,16</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>56.847.732,42</u>	<u>55.525.609,08</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	35.957.260,57
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		34.912.808,31	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		19.326.458,70	15.896.170,77
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		709.367,65	1.739.187,69
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.899.097,76	1.932.962,57
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	27,48
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	19.206.664,06	19.919.441,63
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.206.664,06</u>	<u>19.919.441,63</u>
REPASSE CONCEDIDO		19.206.664,06	19.919.441,63
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	12.092.708,67	9.009.642,09
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.655.470,15</u>	<u>1.598.012,22</u>





RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	156.485,27	
RP PROCESSADO PAGO	0,00	2.000,00	
RP PROCESSADOS PAGOS	2.655.470,15	1.439.526,95	
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	9.236.550,77	7.217.010,87	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.171.229,91	1.965.486,98	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.734.530,36	1.809.375,48	
ISS	259.857,43	376.842,72	
PENSÃO ALIMENTÍCIA	10.507,54	16.040,94	
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	30.660,60	5.339,90	
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	30.871,32	14.630,45	
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.599.108,50	3.028.079,82	
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	393.104,92	0,00	
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	6.680,19	1.214,58	
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	200.687,75	194.619,00	
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.399,87	17.284,02	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	144.105,61	159.418,71	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	55.182,27	17.916,27	
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	7.992.378,04	4.332.225,72
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		7.992.378,04	4.332.225,72
CONTA ÚNICA	7.059.717,40	3.853.674,40	
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	932.660,64	457.243,87	
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	21.307,45	
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	
TOTAL	118.632.940,31	106.400.285,68	

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 79.341.189,54, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 22.493.457,12 (28,35%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 56.847.732,42 (71,65%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 19.206.664,06.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 12.092.708,67, sendo R\$ 9.236.550,77, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 2.655.470,15 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 200.687,75 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 7.059.717,40, além de R\$ 932.660,64 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2023 (ou final de 2022) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2024.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO I DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 269/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE





6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	28.701.087,49	7.501.549,00	21.199.538,49
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	28.701.087,49	7.501.549,00	21.199.538,49
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	63.246.298,36	0,00	63.246.298,36
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	41.587.317,49	0,00	41.587.317,49
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	20.428.192,08	0,00	20.428.192,08
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	807.758,03	0,00	807.758,03
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	251.726,24	0,00	251.726,24
171.304,52	171.304,52	0,00	171.304,52
TOTAL	91.947.385,85	7.501.549,00	84.445.836,85

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 91.947.385,85, enquanto as deduções somam R\$ 7.501.549,00, representando o valor líquido de R\$ 84.445.836,85.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente às deduções para a formação do FUNDEB.

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
156		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO D		-5.684.268,89
156		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL		-1.728.020,77
156		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIE		-5.722,45
156		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS - PRINCIPAL		-6.420,73
156		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL		-77.116,16
TOTAL NO PERÍODO. . .							-7.501.549,00

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

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 dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO

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



NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2024	CONCLUÍDO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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 e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO

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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2024	EM ANDAMENTO

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO



Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS		SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS		SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS		SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS		SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS		GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2024	EM ANDAMENTO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP					
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
REGISTROS CONTÁBEIS		SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
REGISTROS CONTÁBEIS		SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO



DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
Prefeito

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

