FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

				<u>6 B</u> _
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	emto Assi em: https SALDO d = (c-b)s
	(a)	(b)	(c)	a = (c-b)p Si.
RECEITAS CORRENTES(I)	1.223.968,54	1.223.968,54	884.781,98	-339.186.86 29. 9 69.71
RECEITA PATRIMONIAL	3.037,07	3.037,07	32.946,48	
Valores Mobiliários	3.037,07	3.037,07	32.946,48	29.909,51
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.206.763,39	1.206.763,39	851.835,50	-354. ½ 7 % 9
Transferências da União e de suas Entidades	986.252,37	986.252,37	474.966,97	-511.2∰5.∰0
Transferências do Estado e de suas Entidades	220.511,02	220.511,02	376.868,53	156. 3 57 .5 1
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	14.168,08	14.168,08	0,00	-14.₺₺8₺
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	14.168,08	14.168,08	0,00	-14. 16 8. 9 8
RECEITAS DE CAPITAL (II) 2	0,00	0,00	0,00	>0.00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.223.968,54	1.223.968,54	884.781,98	-339. \$6.56 \$10.50 \$0.50 \$0.50 \$0.50
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	<u>≅</u> 0 ,4 €0
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	දිකුණුණුණු වි ලිපිම් Doc.seam Co
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	₹0 5 0
Contratual	0,00	0,00	0,00	£ 0 € 0
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	<u>=</u> 0, 70
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	60, 0 0
Contratual	0,00	0,00	0,00	<u></u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.223.968,54	1.223.968,54	884.781,98	-339. 26. 36
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	1.395.243,84	<u>_0``</u>
TOTAL(VII) = (V+VI)	1.223.968,54	1.223.968,54	2.280.025,82	-339. \$6, ≤ 6
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 4	0,00	0,00	0,00	umento:
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	E 0,560
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	94.03
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	► (). () ()
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	50∄0
				2 6

ୟି ଶ୍ରୀନ୍ତିର୍ମ୍ପାe Barbosa Xavier eno: 446µ9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



DESPESAS ORCAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALD À D DA DOTAÇÃ
DESI ESIAS OKÇINIENTIMIAS	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-2) mer
DESPESAS CORRENTES (VIII) 5	2.352.519,88	2.132.855,95	2.056.984,73	2.056.984,73	2.051.724,35	75.871522
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.112.752,28	855.374,97	837.292,18	837.292,18	832.453,81	18 <u>∓</u> 82 ≵ 79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	7.592,67	0,00	0,00	0,00	0,00	Ps: 0∰90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.232.174,93	1.277.480,98	1.219.692,55	1.219.692,55	1.219.270,54	57. <u>a</u> 38. 2 43
DESPESAS DE CAPITAL (IX) 6	111.454,04	223.041,09	223.041,09	223.041,09	223.041,09	96
INVESTIMENTOS	111.454,04	223.041,09	223.041,09	223.041,09	223.041,09	g 6
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>18</u> 0 <u>5</u> 00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ਨ (ਛੂੋਂ)0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	·通分员强强使 /Mice.tcepe.tc.br/e
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) 7	2.463.973,92	2.355.897,04	2.280.025,82	2.280.025,82	2.274.765,44	75 \frac{3}{8} 7\frac{3}{12}2
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	::308ERBERER ValidaDoc.seam Cod
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>ia</u> 6 <u>26</u> 0
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ე ∰ი
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0000 දී
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0∰0 2
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	¤ 0 2 €0
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	≥ 000
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	2.463.973,92	2.355.897,04	2.280.025,82	2.280.025,82	2.274.765,44	75% 71, 12
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 6€0
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.463.973,92	2.355.897,04	2.280.025,82	2.280.025,82	2.274.765,44	75 🕏 71 🚅 2
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 Eumer 75 Europe

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCI EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	Barbosa 9152- e 65 SALD
	(a)	EXERCÍCIO ANT (b)	(c)	(d)	(e)	2-4a-10 (f)=(a+b-10)-
DESPESAS CORRENTES	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	\$0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 141-e08091f4a9e4
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	® 0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	\$ 0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0 4
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCE EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	551,82	551,82	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	551,82	551,82	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	551,82	551,82	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ANEXO A

ANEXO A				Doc Ace
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	salbo SALDO SALDO
	(a)	(b)	(c)	d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	ps://etc
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	<u>`</u> 0 ₽ 00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	දු 0ුණ
ANEXO B				Digi e.tce

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDE AS
,	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f- p)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.314,14	37.125,07	37.125,07	37.125,07	37.125,07	\$ @00
DESPESAS CORRENTES	5.314,14	37.125,07	37.125,07	37.125,07	37.125,07	alida (18 0
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.314,14	37.125,07	37.125,07	37.125,07	37.125,07	මු රුණු
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	daDo
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 2 00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C.seam C
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u></u>
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	≥ 090
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Codigo Codigo
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ф ор Ф

KÁTIA DE FREITAS XAVIER OLIVEIRA **SECRETÁRIA**

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR CRC PE 017454/0-9

VEIRA, Julierme Barbosa Xavier bcumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4







Fundo Municipal de Ação Social Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 270/2024



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Conforme Anexo XX da Resolução 270/2024

O Balanço Orçamentário, definido no art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro.

Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

A demonstração ora apresentada evidencia as receitas e despesas intra orçamentárias, em conformidade ao que determina a IPC nº 07, atualizada e republicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 01/2020.

O Fundo Municipal de Ação Social concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "a seguridade social obrigatória".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços sociais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço social.

Para tanto, em sua estrutura consta departamentos e programas da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor



Público (MCASP), 10^a Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação 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 e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.



As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal de Ação Social é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Ação Social.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas



A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$1.223.968,54 (hum milhão duzentos e vinte e três mil novecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$884.781,98 (oitocentos e oitenta e quatro mil setecentos e oitenta e um reais e noventa e oito centavos), o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ -339.186,56 (trezentos e trinta e nove mil cento e oitenta e seis reais e cinquenta e seis centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um déficit de arrecadação de R\$ -339.186,56 (trezentos e trinta e nove mil cento e oitenta e seis reais e cinquenta e seis centavos).

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00 (Zero reais). Foi arrecadado R\$0,00 (zero reais), o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$0,00 (zero reais), em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada o superávit de arrecadação foi de R\$0,00 (zero reais).

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$1.223.968,54 (hum milhão duzentos e vinte e três mil novecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$ 0,00 (Zero reais), ficando a previsão atualizada no valor de R\$1.223.968,54 (hum milhão duzentos e vinte e três mil novecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos). O valor arrecadado no exercício foi de R\$884.781,98 (oitocentos e oitenta e quatro mil setecentos e oitenta e um reais e noventa e oito centavos), o que gerou déficit de arrecadação de R\$ -339.186,56 (trezentos e trinta e nove



mil cento e oitenta e seis reais e cinquenta e seis centavos), em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um déficit de arrecadação de R\$ -339.186,56 (trezentos e trinta e nove mil cento e oitenta e seis reais e cinquenta e seis centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 72,29% em relação a previsão inicial.

Nota 4) SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Os saldos de exercícios anteriores utilizados para abertura de créditos adicionais referem-se ao Superávit Financeiro no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$2.352.519,88 (dois milhões trezentos e cinquenta e dois mil quinhentos e dezenove reais e oitenta e oito centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$2.132.855,95 (dois milhões cento e trinta e dois mil oitocentos e cinquenta e cinco reais e noventa e cinco centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$2.056.984,73 (dois milhões e cinquenta e seis mil novecentos e oitenta e quatro reais e setenta e três centavos). As liquidações totalizaram R\$2.056.984,73 (dois milhões e cinquenta e seis mil novecentos e oitenta e quatro reais e setenta e três centavos), sendo pagos o montante de R\$2.051.724,35 (dois milhões e cinquenta e um mil setecentos e vinte e quatro reais e trinta e cinco centavos), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$75.871,22 (setenta e cinco mil oitocentos e setenta e um reais e vinte e dois centavos).

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$111.454,04 (cento e onze mil quatrocentos e cinquenta e quatro reais e quatro centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$223.041,09 (duzentos e vinte e três mil e quarenta e um reais e nove centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$223.041,09 (duzentos e vinte e três mil e quarenta e um reais e nove centavos). As liquidações totalizaram R\$223.041,09 (duzentos e vinte e três mil e quarenta e um reais e nove centavos), sendo pagos o montante de R\$223.041,09 (duzentos e vinte e três



mil e quarenta e um reais e nove centavos), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 0,00 (zero reais).

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$2.463.973,92 (dois milhões quatrocentos e sessenta e três mil novecentos e setenta e três reais e noventa e dois centavos). Somando-se os créditos adicionais por Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres, Excesso de Arrecadação e Superávit Financeiro tem-se o valor de R\$2.355.897,04 (dois milhões trezentos e cinquenta e cinco mil oitocentos e noventa e sete reais e quatro centavos). O valor total empenhado foi de R\$2.280.025,82 (dois milhões duzentos e oitenta mil e vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos), o liquidado R\$ 2.280.025,82 (dois milhões duzentos e oitenta mil e vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos) e o pago R\$2.274.765,44 (dois milhões duzentos e setenta e quatro mil setecentos e sessenta e cinco reais e quarenta e quatro centavos). A economia orçamentária foi de R\$75.871,22 (setenta e cinco mil oitocentos e setenta e um reais e vinte e dois centavos). O coeficiente de execução foi de 96,78% em relação a dotação atualizada.

Resultado Orçamentário

No exercício financeiro de 2024, o Fundo Municipal de Ação Social arrecadou receitas no total de R\$ 884.781,98 (oitocentos e oitenta e quatro mil setecentos e oitenta e um reais e noventa e oito centavos) e executou despesas no montante de R\$2.280.025,82 (dois milhões duzentos e oitenta mil e vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos), incluindo aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado orçamentário deficitário de R\$ -1.395.243,84 (hum milhão trezentos e noventa e cinco mil duzentos e quarenta e três reais e oitenta e quatro centavos).



	Ano/Valor			
Quadro de Nota Explicativa 01	2024	2023		
Total da Receita Arrecadada	884.781,98	1.069.608,22		
Total da Despesa Empenhada	2.280.025,82	1.955.285,35		
Superavit/Deficit Orçamentário	- 1.395.243,84	- 885.677,13		

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$ 340.027,96 (trezentos e quarenta mil e vinte e sete reais e noventa e seis centavos).

Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte integrante da receita orçamentária.

Desta feita, excluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro, tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado negativo de R\$ -214.716,77 (duzentos e quatorze mil setecentos e dezesseis reais e setenta e sete centavos), conforme apresentado abaixo:

	Exercício
Quadro 02 - Notas Explicativas	2024
(+) Total da Receita Arrecadada	884.781,98
(-) Total da Despesa Empenhada	2.280.025,82
(=) Superavit Orçamentário	- 1.395.243,84
(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro	1.180.527,07
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2024	- 214.716,77

Alterações Orçamentárias e Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

Durante a execução do orçamento público houve necessidade de ajuste na programação orçamentária originalmente aprovado pelo Poder Legislativo,



através da Lei Orçamentária Anual n.º 1.129 /2023.

As alterações na programação original do orçamento foram realizadas utilizando-se da abertura de créditos adicionais, devidamente autorizados pelo Poder Legislativo, nos termos exigidos no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal.

Sinteticamente, no exercício financeiro de 2024, as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:

	Recursos Utilizados como Fonte						
	Superávit	Excesso de					
Especificação	Financeiro	Arrecadação	Anulação de Dotações	Total			
Alterações Orçamentárias		115.194,39	1.065.332,68	1.180.527,07			
Total	-	115.194,39	1.065.332,68	1.180.527,07			

Ao longo do exercício não houve a realização de créditos extraordinários.

Destaca-se que a utilização dos recursos orçamentários observou-se o disposto do art. 8.º da Lei Complementar n.º 101/2000, sendo suplementadas as fontes de recursos de acordo com as respectivas vinculações constitucionais, legais e contratuais, inclusive com a regra de transição estabelecida pela Resolução TCE/PE 129/2021.

Inscrição de Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício financeiro, sendo classificados como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Por sua vez, os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas e que não foram liquidadas até 31 de Dezembro/2024.

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Ação Social, no exercício



financeiro de 2024, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$5.260,38 (cinco mil duzentos e sessenta reais e trinta e oito centavos), classificados conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
DESPESAS CORRENTES	R\$ 0,00	DESPESAS CORRENTES	R\$ 5.260 8
Pessoal e Encargos Sociais	-	Pessoal e Encargos Sociais	4.838 4.838
Juros e Encargos da Dívida	-	Juros e Encargos da Dívida	Doc.
Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00	Outras Despesas Correntes	R\$ 422 g 0 j
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	DESPESAS DE CAPITAL	R\$ O
Investimentos	R\$ 0,00	Investimentos	R\$ 000
Inversões Financeiras	0	Inversões Financeiras	R\$ - u
Amortização da Dívida	0	Amortização da Dívida	R\$ - nto
TOTAL	R\$ 0,00	TOTAL	R\$ 5.260∯3

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores somaram R\$250,00 (duzentos e cinquenta reais). Foi liquidado no exercício o valor de R\$0,00 (zero reais), e pago R\$0,00 (zero reais).

Foi cancelado o valor de R\$0,00 (zero reais), restando de saldo o valor de R\$ 250,00 (Duzentos e cinquenta reais).

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$551,82 (quinhentos e cinquenta e um reais e oitenta e dois centavos). Deste montante foram pagos R\$ 551,82 (quinhentos e cinquenta e um reais e oitenta e dois centavos) e cancelados R\$0,00 (zero reais), restando de saldo a pagar R\$ 0,00 (zero reais).

Execução de Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores e procedimentos adotados para RPNP Liquidados

Os saldos dos Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e

ങ്ങൻ Barbosa Xavier **ഏ**69152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

Documento Assinado Digit Acesse em: https://etce.tcel



evidenciados nos Anexos I e II que acompanham o Balanço Orçamentário, em 31 de Dezembro de 2024, correspondeu ao valor de R\$250,00 (duzentos e cinquenta reais), que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2024, R\$5.260,38 (cinco mil duzentos e sessenta reais e trinta e oito centavos), totaliza a quantia de 5.510,38, conforme evidenciado a seguir:

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCI	INSCRITOS				
	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANT (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	250,00	0.00	0,00	0,00	250,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCI	INSCRITOS			
	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANT (b)	PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	551,82	551,82	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	551,82	551,82	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	551,82	551,82	0.00	0,00

Os valores inscritos em RPNP que tenham sido liquidados em exercícios posteriores aos de inscrição e não pagos recebem, para efeitos contábeis e fiscais, o tratamento de RPP, conforme preconizado pelo Manual de Demonstrativos Fiscais da STN.

Nesse sentido, o saldo nessa condição inscrito em exercício anterior a 2024, liquidado em 2024 e não pago nesse exercício, foi transferido para 2025, resultando na importância de R\$0,00 (zero reais).

Os valores de RPNP inscritos em exercícios anteriores ao de 2024 que não tenham sido liquidados e que não foram cancelados permanecem demonstrados como RPNP no exercício seguinte no valor de R\$250,00 (duzentos e cinquenta reais).

Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

Para fins de melhor evidenciação das Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias constantes dos quadros complementares apresentamos os seguintes quadros abaixo com a composição de Receitas (a) e Despesas (b):

Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar;

FUNDO MUNICIPAL DE ACAO SOCIAL ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÂRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3

Ν		

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (Î)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	5.314,14	37.125,07	37.125,07	37.125,07	37,125,07	0,00
DESPESAS CORRENTES	5.314,14	37.125,07	37.125,07	37.125,07	37.125,07	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.314,14	37.125,07	37.125,07	37.125,07	37.125,07	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Pág.: 1

Foram adotados procedimentos de conciliação entre os valores apresentados no fluxo de Caixa Liquido com aqueles referendados no Balanço Orçamentário havendo compatibilidade entre as informações prestados nos demonstrativos, conforme print abaixo:

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANCO ORCAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENCA
Pessoal e Demais Despesas	2.015.151,10	Despesas Orçamentárias Pagas	2.274.765,44	
Juros e Encargos da Divida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Tranferências Concedidas	37.125,07	Restos a Pagar Processados Pagos	551,82	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	223.041,09			
Total	2.275.317.26	Total	2.275.317.26	0.00

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS — caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário em R\$ 1.499.368,05 (hum milhão quatrocentos e noventa e nove mil trezentos e sessenta e oito reais e cinco centavos).

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-\$41.634,26
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5,768,578,68	5.768.578,68	6.929.478,08	1.160.899,40
Contribuições Sociais	5.768.578,68	5,768,578,68	6.929.478,08	1.160.899,40
RECEITA PATRIMONIAL	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55.959,85
Valores Mobiliarios	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55.959,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.562.568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,51
Demais Receitas Correntes	2.562.568,61	2 562 568,61	504.075,10	-2.058.493,51
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0.00	0.00
Operações de Credito Internas	0,00	0,00	0.00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0.00	0,00
Operações de Credito Externas	0,00	0,00	0.00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	1.499.368,05	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	8.332.665,82	8.332.665,82	8.990.399,61	-841.634,26
SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0,00	0.00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	0.00	0.00	0.00	0,00
Reabertura de Creditos Adicionais	0,00	0,00	0.00	0.00

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo

evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, refinanciamento, subtotal com subtotal com refinanciamento e superávit.

Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

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





Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração do Fluxo de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota.	EXERCÍCIO ATUAL	ANTERIOR
NGRESSOS		2 154 919 33	2.454.543,12
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		32.946,48	29.214,51
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,0
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,0
Receita Agropecuaria		0,00	0,0
Receita Industrial		0.00	0.00
Receita de Serviços		0,00	0.0
Outras Receitas Originarias		0,00	0.0
Remuneração das Disponibilidades		32.946,48	29.214.5
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	8	851.835,50	1.040.393,7
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.270.137,35	1.384.934,9
Ingressos Extraorçamentarios		96.272,35	107.361.8
Transferências Financeiras Recebidas		1.173.865,00	1.277.573,0
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		2 142 605.77	1 992 811.0
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.015.151,10	1.868.734,0
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	D	0.00	0.0
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	В	37.125,07	31,920.6
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		90.329,60	92.156,3
Desembolsos Extra-Orçamentarios		90.329,60	92.156,3
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,0
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		12 313,56	461.732,1

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		223.041,09	174.408,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		223.041,09	174.408,00
CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-223.041,09	-174.408,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nots	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇOES DE CREDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0.00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA		0.00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0.00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO	Nots	EXERCICIO- ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		560.120,78	272.796,66

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-210.727,53	287.324,12
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		349.393,25	560.120,78



PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

		DE IMPLANTAÇÃO DOS PROC TRIMONIAIS (PIPCP) CONFORI 548/2015:		Documento Assinado D Acesse em: https://etce.
	PROCI	EDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	Digita e.tcepe
Ação		Adoção do Procedimento (alme e.tc.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIR pp/validaDoc.seam Código do docur ún cl cl C
Adequação / Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	urhento: 446d9152-4652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP
	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias 🛭 d
Ação	contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes par
	nerdas e registro de obrigações relacionadas à renartição de receitas

	perdas e registro de obrigações relacionadas a repartição de receitas.							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s a repartição	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Concluída				



de receitas				Dog
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	umento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA sse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp&alidaDoc.seam Código do docume Se C C C

	2 Dogonkasimasata	manauração o ovidenciação de est	éditos previdenciários, bem como d	og rospostives
Ação		, mensuração e evidenciação dos cr ajustes para perdas.	editos previdenciarios, bem como d	os respectivos e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ați al
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Situação Atavier -e652-4a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluída



Ação	ajustes para perdas			As: http
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Codigo do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Contrataçã o de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es 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	31/12/2018	vier a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída

	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo				
Ação	ajuste para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração					
de					
procedime					
ntos para	Metodologia de				
reconhecim	reconhecimento da				
ento,	dívida ativa,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad			
mensuraçã	tributária e não	e/Tributos	31/12/2015	Concluída	
o e	tributária e	e/ ITIbutos			
evidenciaçã	respectivo ajuste				
o da dívida	para perdas.				
ativa,					
tributária e					
não					



tributária e respectivo ajuste para perdas				Ocumento As Acesse em: htt
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE C ps://etce.tcepe.tc.br/epp@alidaDoc.seam Código Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afial	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	nierme Barbosa Xavier o: 446d9152-e652-4a70-994f@08091f4a9e4 uí fu Co	
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	

Ação	6. Evidenciação de a	riação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração	Metodologia de	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
de	reconhecimento,	Assessoria	31/12/2019	Concluida	



procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	OLIVEIRA, Julierme B odo decumento: 446d91: Concl
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	a-bosa Xavier 52-e652-4a70-9 6 4f-e08091f4a9 Concluíd

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			
Subação	infraestrutura). Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/ Aquisição de sistema de controle patrimonial	Implantação de sistema de informações contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
Levantame nto 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	31/12/2019	Concluída
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina para registro de	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



depreciaçã o, amortizaçã o e exaustão dos ativos	redução ao valor recuperável			Documento Assinado I Acesse em: https://etce
Adequação do Sistema de Informaçõe s Contábeis aos procedime ntos de ajustes patrimoniai s acima apresentad os	contábeis adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, impaiment,etc dos	Assessoria	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEJIR teepe.tc.br/epp/valida@c.seam Código do dodun úi co co

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, Ação amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Situação Atual Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Barbosa Xavierto 9152-e652-4a70-994 Em andam Aquisição/ Desenvolvi mento de Sistema sistema de informatizado Prefeito/Controle Patrimonial controle adequado aos 31/12/2022 dos ativos ativos de 4f-e08091f4a9e² de infraestrutura infraestrut ura Levantame Relatório com nto em detalhamento do nível local patrimônio de do 31/12/2022 infraestrutura do **Controle Patrimonial** Não iniciada patrimônio ente, com base em de perícia ou infraestrut "benchmark" ura Desenvolvi mento e operacional Metodologia de ização de depreciação do rotina de patrimônio de Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada depreciaçã infraestrutura à o dos ativos realidade de infraestrut ura Desenvolvi mento de rotinas de Metodologia de reavaliação reavaliação e "impairment" para e redução Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada ao valor os ativos de recuperáve infraestrutura l para os ativos de



infraestrut ura Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme nte definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/pp/validaDoc.seam Código do ici in o N
--	---	--------------------	------------	---

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 Ação segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). uação A tudo Barbosa Xavier

A tudo Barbosa X Situação Atual Prazo Final Subação **Produto** Responsável Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de reconhecimento ento, mensuraçã dos bens do patrimônio cultural; o e evidenciaçã respectiva o dos bens depreciação, **Controle Patrimonial** 31/12/2022 amortização ou do patrimônio exaustão. reavaliação e cultural; respectiva redução ao valor depreciaçã recuperável amortizaçã o ou exaustão Adequação Sistema de /Aquisição informações de sistema contábeis adequado para à metodologia de registro registro dos bens Prefeito/Controle 31/12/2022 dos bens do Não iniciada do patrimônio Patrimonial/Assessoria patrimônio cultural; respectiva cultural; depreciação, respectiva amortização ou depreciaçã exaustão Evidenciac Bens do patrimônio ão contábil cultural; respectiva dos bens do depreciação, Controle Patrimonial/Assessoria patrimônio amortização ou 31/12/2022 Não iniciada Contábil exaustão cultural; respectiva devidamente depreciaçã evidenciados



0,	contabilmente	Ace
amortizaçã		ume sse e
o ou		em:
exaustão		Ass

	40 D	~	1	sinad 58://ei
Ação		o, mensuração e evidenciação das o ciamentos e dívidas contratuais e 1	obrigações por competência decorre	ntes de /etce.tce
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Ağual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	hente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier kt.br/epp/validaDoc.seam Código do docum os to: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	11. Reconhecimento benefícios a empreg salário, férias, etc.).	gados (ex.: 13º	brigações por competência decorre	ntes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios e empregado s	reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	IVEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 uu co C
Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	12. Reconhecimente dos servidores públ militares.	•	ovisão atuarial do regime próprio d	le previdência
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração				
de	Metodologia de			
procedime	reconhecimento da			
ntos para	provisão atuarial do			
reconhecim	regime próprio de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
ento,	previdência dos			
mensuraçã	servidores públicos			
o e	civis e militares			
evidenciaçã				



o da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do
Adequação /Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	IOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier ulidaDoc.seam Código do decumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08691f4a9e4
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	avier 4a70-994f-e08691f4a9e4 Concluídd

Ação	13. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação das o	obrigações com fornecedores por co	mpetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	forngações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro das	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com	Assessoria	31/12/2015	Concluída



obrigações com fornecedor es por competênci	fornecedores por competência			Documento Assinado Acesse em: https://etc
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci a	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	o Digitalmente por: JOSE ROBERTO toe.tcepe.tc.br/epp@aildaDoc.seam Co in Co C

Ação	14. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação das d	lemais obrigações por competência.	O DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	VEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e6524470-994f-e08091f4a9e4 did C C C C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída

Ação			ftwares, marcas, patentes, licenças o, reavaliação e redução ao valor rec	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de			
de	reconhecimento,	Controle		
procedime	mensuração e	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Não iniciada
ntos,	evidenciação de	Patrinomar/Financeiro/Assessoria		
mensuraçã	softwares, marcas,			



o e evidenciaçã o de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	patentes, licenças e congêneres			Documento Assinado Digitalı Acesse em: https://etce.tcepe.
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	31/12/2020	pe.ic.br/epp/validaDæseam Código do documento: 44 pe.ic.br/epp/validaDæseam Código do documento: 45 in
Evidenciaç ão contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	IVEIRA, Juliemne Barbosa Xav documento: 446/0152-e652-4a ici ini N

. ~	46.0	. ,	1 ~ 1	1a70-
Ação Subação	Produto	tangíveis e eventuais amortização e Responsável	e redução a valor recuperável. Prazo Final	Situação A f ical
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç	Outros ativos	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída



ão contábil	intangíveis e
de outros	eventuais
ativos	amortização e
intangíveis	redução a valor
e eventuais	recuperável
amortizaçã	devidamente
o e redução	evidenciados
a valor	contabilmente
recuperáve	
l	

1				por:
Ação		o, mensuração e evidenciação dos i ão ao valor recuperável.	nvestimentos permanentes, e respe	ctivos ajustes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	RTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Lam Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Go Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 GO Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



permanent	recuperável	
es e	devidamente	
respectivos	evidenciados	
ajustes	contabilmente	
para		
perdas e		
redução ao		
valor		
recuperáve		
l		

Ação	18. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação dos e	estoques.	JOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	OBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa X. c.seam Código do documento: 446d9152-e652- m d d d a E E
Contrataçã o de sistema informatiza do para controle de estoque/al moxarifado	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Xavier to 2-4a70-994f-e08 9) If4a9e4 Em andam
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	Concluída

	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos					
Ação	patrimoniais estab	patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração						
de						
procedime						
ntos para	Processo e sistema					
adoção de	patrimonial de	Controle				
processo	acordo com	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída		
patrimonial	IPSAS,NBC TSP e	Contábil				
de acordo	MCASP					
com IPSAS,						
NBC TSP e						
MCASP						
Adequação	Sistema de	Assessoria	31/12/2020	Concluída		
/aquisição	informações	Assessuria	31/12/2020	Concluida		



de sistema	contábeis que	
para	apresente sistema	
adoção de	patrimonial	
processo	baseado nas IPSAS,	
oatrimonial	NBC TSP e MCASP	
de acordo		
com		
IPSAS,NBC		
TSP e		
MCASP		

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP					
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	eRTO DE OLIVEIRA, Julierme am Código do dæumento: 446d9 úd íu c c C		
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e6524a70-99 Concluíd		

	novas normas			9
			~	4f-e(
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A f ual
Fazer				1a9
estudo e				4
análise da	Roteiro de			
situação	lançamentos e	Fig /T		
atual para	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	implantados no	e	, ,	
zar com as	sistema de			
novas	informações			
normas	contábeis			
	Lançamentos de			
	Operações de			
Escrituraçã	Créditos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	21 /12 /2014	Compluído
o NBCASP	escriturados de	e	31/12/2014	Concluída
	acordo com as			
	novas normas			

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer				
estudo e	Roteiro de			
análise da	lançamentos e			
situação	eventos contábeis	Finances /Tosouronie /Contabilided		
atual para	implantados no	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	sistema de	e		
zar com as	informações			
novas	contábeis			
normas				



Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Documento Assina Acesse en: https:// Concluí
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	do Digitalment etce.tc@e.tc.br Concluíd Concluí

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	B ROBERTO DE OLIVEIRA, Ju Doc.seam Código do documento úsi cl n C	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	ilierme Barbosa Xa : 446d91&-e652-4 Concluíd Concluíd	
				wie: .a70	

				0 22
Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - PRECATÓRIOS	-99.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ataal
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	08091f4a9e4 Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída	



escriturados de		Doc
acordo com as		um
novas normas		entc em:

	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 Afjual	
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	pe.tc.br/ep .g validaDog De.tc.br/ep .gv alidaDog CO	
Aquisição/ Desenvolvi mento 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	talmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier pe.tc.br/epævalidaDo¢.seam Código do documento: 446d9 152-e652-4a70e994f-e08091f4a9e4 Co	
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	3arbosa Xavier 152-e652-4a70 9 994f-e08091f Concluí Co	
Adequação do sistema informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída	

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída	
Ajustes das demonstra ções contábeis	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída	



para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas				Ocumento Assinado Acesse em: https://etca
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	Digitalmente por: JOSE ROBERTO r.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Cóc ful co Co

ERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier um Código do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

				е н
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	mento / e em: h SALDO
,	(a)	(b)	(c)	d = (c-b) x
RECEITAS CORRENTES(I) 1	11.333.667,98	11.333.667,98	14.141.719,78	2.808.6 1 20
RECEITA PATRIMONIAL	26.500,00	26.500,00	102.908,80	76. 45 08,\$\square\$0
Valores Mobiliários	26.500,00	26.500,00	102.908,80	76. 4 08. 5 0
TRANSFERENCIAS CORRENTES	11.307.167,98	11.307.167,98	13.880.000,30	2.572.8329
Transferências da União e de suas Entidades	2.272.377,56	2.272.377,56	3.817.884,14	1.545. 5 06 <u>3</u> 8
Transferências do Estado e de suas Entidades	1.500,00	1.500,00	573.089,80	571. 5 89 .8 0
Transferências de Outras Instituições Públicas	9.033.290,42	9.033.290,42	9.489.026,36	455.75.5
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	158.810,68	158.890.68
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	158.810,68	158.8 0,68
RECEITAS DE CAPITAL (II) 2	0,00	0,00	0,00	<u>Œ,0,≅</u>
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	11.333.667,98	11.333.667,98	14.141.719,78	2.808. 65 1 .89 0
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	Doc.seam C
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	₹0 ⊕ 0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	£ 0 ∰ 0
Contratual	0,00	0,00	0,00	<u>≒</u> 0, 7 30
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	S0, 0 0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	£.0. 2 €
Contratual	0,00	0,00	0,00	iigo o
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	11.333.667,98	11.333.667,98	14.141.719,78	2.808.051 <u>8</u> 0
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	2.517.047,94	ç0, ∰
TOTAL(VII) = (V+VI)	11.333.667,98	11.333.667,98	16.658.767,72	2.808.∰ 1,∰0
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 4	0,00	0,00	0,00	g 0,500
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	₹0 2 0
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	: 0.00 446d9 0.00 0.00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	00,000
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	<u></u>
				- ω

ய் நின் இarbosa Xavier 5: 4460 | 52-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



DESPESAS ORCAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALD À D DA DOTAÇÃ
DESI ESAS OKÇAMENTAKIAS	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-8) no
DESPESAS CORRENTES (VIII) 5	13.052.716,04	16.486.587,58	16.424.974,20	16.420.755,88	16.403.953,78	61.813538
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.206.994,53	11.921.538,21	11.900.621,56	11.896.403,24	11.879.601,14	20, ፷ 16 3 65
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	is. ∰a
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.845.721,51	4.565.049,37	4.524.352,64	4.524.352,64	4.524.352,64	40.例据3 218 月 0
DESPESAS DE CAPITAL (IX) 6	1.363.678,71	234.012,22	233.793,52	233.793,52	233.793,52	2 18 7 0
INVESTIMENTOS	1.363.678,71	234.012,22	233.793,52	233.793,52	233.793,52	2 18 5 70
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	% (<u>₽</u> 0
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ਰ ਹੋ ਹੋ
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ideligede ppe.tc.br/s
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) 7	14.416.394,75	16.720.599,80	16.658.767,72	16.654.549,40	16.637.747,30	61 3 3 2 3 2 3 8
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	r:308F3R validaDo
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ම්ලිපිහිසිම් alidaDoc.seam Có
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	₽ ∰0
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Š 0 © 0
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	eam (\$30)
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>≃</u> 0 2 €0
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	14.416.394,75	16.720.599,80	16.658.767,72	16.654.549,40	16.637.747,30	61%332,08
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 6€0
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	14.416.394,75	16.720.599,80	16.658.767,72	16.654.549,40	16.637.747,30	61.832.48
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	um (Z

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCI	RITOS				Barbos 152- 9 SALD 9
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDe652-4
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	$(f)=(a+b-\frac{\dot{a}}{\dot{b}})e^{\frac{\dot{b}}{\dot{b}}}$
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,000
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	e08091f4a9e4
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A FAGAR FROCESSADOS					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS EM 31 DE ANTERIORES DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
total 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ANEXO A

ANEXO A				Doc Ace
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO em: htt
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	\$0 \$ 0
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	g 0 9 0
				(V 🗖

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO BE
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f- 2) (6
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.853.000,49	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	\$ 0 <u>B</u> 00
DESPESAS CORRENTES	1.853.000,49	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	<u>₽</u> . 0 ,5 90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.853.000,49	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	數數數數數程 alidaDoc.seam (
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S 0390
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 2 00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	eam SER
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Codigo
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Código
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ĕ @
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	do do do do

ELIANE GONÇALVES DA SILVA VELOSO **SECRETÁRIA**

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR CRC PE 017454/0-9

VEIRA, Julierme Barbosa Xavier ocumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4







Fundo Municipal de Educação Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 270/2024



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Conforme Anexo XX da Resolução 270/2024

O Balanço Orçamentário, definido no art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro.

Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

A demonstração ora apresentada evidencia as receitas e despesas intra orçamentárias, em conformidade ao que determina a IPC nº 07, atualizada e republicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 01/2020.

O Fundo Municipal de Educação concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 "Órgão Público do Poder Executivo Municipal" possui como atividade principal "a administração pública em geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações, projetos e serviços educacionais, bem como a realização de investimentos necessários na educação. Para tanto, em sua estrutura consta departamentos e programas da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor



Público (MCASP), 10^a Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação 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 e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.



As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal de Educação é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Educação.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas



A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$11.333.667,98 (onze milhões trezentos e trinta e três mil seiscentos e sessenta e sete reais e noventa e oito centavos). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$14.141.719,78 (quatorze milhões cento e quarenta e um mil setecentos e dezenove reais e setenta e oito centavos), o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 2.808.051,80 (dois milhões oitocentos e oito mil e cinquenta e um reais e oitenta centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$2.808.051,80 (dois milhões oitocentos e oito mil e cinquenta e um reais e oitenta centavos).

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00 (Zero reais). Foi arrecadado R\$0,00 (zero reais), o que representa um superávit de arrecadação de capital de R\$0,00 (zero reais), em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada o superávit de arrecadação foi de R\$0,00 (zero reais).

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$11.333.667,98 (onze milhões trezentos e trinta e três mil seiscentos e sessenta e sete reais e noventa e oito centavos). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$ 0,00 (Zero reais), ficando a previsão atualizada no valor de R\$11.333.667,98 (onze milhões trezentos e trinta e três mil seiscentos e sessenta e sete reais e noventa e oito centavos). O valor arrecadado no exercício foi de R\$14.141.719,78 (quatorze milhões cento e quarenta e um mil setecentos e dezenove reais e setenta e oito centavos), o que gerou superávit de arrecadação de R\$2.808.051,80 (dois



milhões oitocentos e oito mil e cinquenta e um reais e oitenta centavos), em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$2.808.051,80 (dois milhões oitocentos e oito mil e cinquenta e um reais e oitenta centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 124,78% em relação a previsão inicial.

Nota 4) SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Os saldos de exercícios anteriores utilizados para abertura de créditos adicionais referem-se ao Superávit Financeiro no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$13.052.716,04 (treze milhões e cinquenta e dois mil setecentos e dezesseis reais e quatro centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$16.486.587,58 (dezesseis milhões quatrocentos e oitenta e seis mil quinhentos e oitenta e sete reais e cinquenta e oito centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$16.424.974,20 (dezesseis milhões quatrocentos e vinte e quatro mil novecentos e setenta e quatro reais e vinte centavos). As liquidações totalizaram R\$16.420.755,88 (dezesseis milhões quatrocentos e vinte mil setecentos e cinquenta e cinco reais e oitenta e oito centavos), sendo pagos o montante de R\$16.403.953,78 (dezesseis milhões quatrocentos e três mil novecentos e cinquenta e três reais e setenta e oito centavos), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$61.613,38 (sessenta e um mil seiscentos e treze reais e trinta e oito centavos).

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$1.363.678,71 (hum milhão trezentos e sessenta e três mil seiscentos e setenta e oito reais e setenta e um centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$234.012,22 (duzentos e trinta e quatro mil e doze reais e vinte e dois centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$233.793,52 (duzentos e trinta e três mil setecentos e noventa e três reais e cinquenta e dois



centavos). As liquidações totalizaram R\$233.793,52 (duzentos e trinta e três mil setecentos e noventa e três reais e cinquenta e dois centavos), sendo pagos o montante de R\$233.793,52 (duzentos e trinta e três mil setecentos e noventa e três reais e cinquenta e dois centavos), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$218,70 (duzentos e dezoito reais e setenta centavos).

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$14.416.394,75 (quatorze milhões quatrocentos e dezesseis mil trezentos e noventa e quatro reais e setenta e cinco centavos). Somando-se os créditos adicionais por Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres, Excesso de Arrecadação e Superávit Financeiro tem-se o valor de R\$16.720.599,80 (dezesseis milhões setecentos e vinte mil quinhentos e noventa e nove reais e oitenta centavos). O valor total empenhado foi de R\$16.658.767,72 (dezesseis milhões seiscentos e cinquenta e oito mil setecentos e sessenta e sete reais e setenta e dois centavos), o liquidado R\$ 16.654.549,40 (dezesseis milhões seiscentos e cinquenta e quatro mil quinhentos e quarenta e nove reais e quarenta centavos) e o pago R\$16.637.747,30 (dezesseis milhões seiscentos e trinta e sete mil setecentos e quarenta e sete reais e trinta centavos). A economia orçamentária foi de R\$61.832,08 (sessenta e um mil oitocentos e trinta e dois reais e oito centavos). O coeficiente de execução foi de 99,63% em relação a dotação atualizada.

Resultado Orçamentário

No exercício financeiro de 2024, o Fundo Municipal de Educação arrecadou receitas no total de R\$ 14.141.719,78 (quatorze milhões cento e quarenta e um mil setecentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) e executou despesas no montante de R\$16.658.767,72 (dezesseis milhões seiscentos e cinquenta e oito mil setecentos e sessenta e sete reais e setenta e dois centavos), incluindo aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado orçamentário deficitário de R\$ -2.517.047,94 (dois milhões quinhentos e dezessete mil e quarenta e sete reais e noventa e quatro centavos).

	Ano/Valor				
Quadro de Nota Explicativa 01	2024	2023			
Total da Receita Arrecadada	14.141.719,78	-			
Total da Despesa Empenhada	16.658.767,72	-			
Superavit/Deficit Orçamentário	- 2.517.047,94	-			

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$1.228.068,97 (hum milhão duzentos e vinte e oito mil e sessenta e oito reais e noventa e sete centavos).

Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte integrante da receita orçamentária.

Desta feita, excluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro, tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado positivo de R\$8.198.587,24 (oito milhões cento e noventa e oito mil quinhentos e oitenta e sete reais e vinte e quatro centavos), conforme apresentado abaixo:

		Exercício
Quadro 02 - Notas Explicativas		2024
(+) Total da Receita Arrecadada		14.141.719,78
(-) Total da Despesa Empenhada		16.658.767,72
(=) Superavit Orçamentário	-	2.517.047,94
(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro		10.715.635,18
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2024		8.198.587,24

Alterações Orçamentárias e Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

Durante a execução do orçamento público houve necessidade de ajuste na programação orçamentária originalmente aprovado pelo Poder Legislativo, através da Lei Orçamentária Anual n.º 1.129 /2023.

As alterações na programação original do orçamento foram realizadas utilizando-se da abertura de créditos adicionais, devidamente autorizados pelo Poder Legislativo, nos termos exigidos no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal.

Sinteticamente, no exercício financeiro de 2024, as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:

	Recursos Utilizados como Fonte						
	Superávit	Excesso de					
Especificação	Financeiro	Arrecadação	Anulação de Dotações	Total			
Alterações Orçamentárias		1.348.131,72	9.367.503,46	10.715.635,18			
Total	-	1.348.131,72	9.367.503,46	10.715.635,18			

Ao longo do exercício não houve a realização de créditos extraordinários.

Destaca-se que a utilização dos recursos orçamentários observou-se o disposto do art. 8.º da Lei Complementar n.º 101/2000, sendo suplementadas as fontes de recursos de acordo com as respectivas vinculações constitucionais, legais e contratuais, inclusive com a regra de transição estabelecida pela Resolução TCE/PE 129/2021.

Inscrição de Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício financeiro, sendo classificados como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Por sua vez, os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas e que não foram liquidadas até 31 de



Dezembro/2024.

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Educação, no exercício financeiro de 2024, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$21.020,42 (vinte e um mil e vinte reais e quarenta e dois centavos), classificados conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
DESPESAS CORRENTES	R\$ 4.218,32	DESPESAS CORRENTES	R\$ 16.802
Pessoal e Encargos Sociais	4.218,32	Pessoal e Encargos Sociais	16.802
Juros e Encargos da Dívida	-	Juros e Encargos da Dívida	digo
Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00	Outras Despesas Correntes	R\$ co
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0 €
Investimentos	R\$ 0,00	Investimentos	R\$ 070 E
Inversões Financeiras	0	Inversões Financeiras	R\$ - 46d9
Amortização da Dívida	0	Amortização da Dívida	752-ei
TOTAL	R\$ 4.218,32	TOTAL	R\$ 16.802, 10

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores somaram R\$0,00 (zero reais). Foi liquidado no exercício o valor de R\$0,00 (zero reais), e pago R\$0,00 (zero reais).

Foi cancelado o valor de R\$0,00 (zero reais), restando de saldo o valor de R\$0,00 (zero reais).

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$0,00 (zero reais). Deste montante foram pagos R\$ 0,00 (zero reais) e cancelados R\$0,00 (zero reais), restando de saldo a pagar R\$ 0,00 (zero reais).

Execução de Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores e procedimentos adotados para RPNP Liquidados

Os saldos dos Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e

sa **&** al⁄1er 5**7,**4,70-994f-e08091f4a9e4

Documento Assinado Digitalmente por: Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/v



evidenciados nos Anexos I e II que acompanham o Balanço Orçamentário, em 31 de Dezembro de 2024, correspondeu ao valor de R\$0,00 (zero reais), que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2024, R\$21.020,42 (vinte e um mil e vinte reais e quarenta e dois centavos), totaliza a quantia de21.020,42 (vinte e um mil e vinte reais e quarenta e dois centavos), conforme evidenciado a seguir:

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCI	INSCRITOS				
	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCI	RITOS			SALDO JAN A DEZ 2024
	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	PAGOS (C)	CANCELADOS (4)	
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00

Os valores inscritos em RPNP que tenham sido liquidados em exercícios posteriores aos de inscrição e não pagos recebem, para efeitos contábeis e fiscais, o tratamento de RPP, conforme preconizado pelo Manual de Demonstrativos Fiscais da STN.

Nesse sentido, o saldo nessa condição inscrito em exercício anterior a 2024, liquidado em 2024 e não pago nesse exercício, foi transferido para 2025, resultando na importância de R\$0,00 (zero reais).

Os valores de RPNP inscritos em exercícios anteriores ao de 2024 que não tenham sido liquidados e que não foram cancelados permanecem demonstrados como RPNP no exercício seguinte no valor de R\$ 0,00 (zero reais).



Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

Para fins de melhor evidenciação das Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias constantes dos quadros complementares apresentamos os seguintes quadros abaixo com a composição de Receitas (a) e Despesas (b):

Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar;

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0.00	0,00	0,00	0,00

Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO ()=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.853.000,49	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	0,00
DESPESAS CORRENTES	1.853.000,49	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.853,000,49	2.974.859,95	2,974.859,95	2.974.859,95	2.974.859,95	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0.00	0.00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00

Pag.: 1

Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Foram adotados procedimentos de conciliação entre os valores apresentados no fluxo de Caixa Liquido com aqueles referendados no Balanço Orçamentário havendo compatibilidade entre as informações prestados nos demonstrativos, conforme print abaixo:

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	13.429.093,83	Despesas Orçamentárias Pagas	16.637.747,30	
Juros e Encargos da Divida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Tranferências Concedidas	2.974.859,95	Restos a Pagar Processados Pagos	0,00	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	233.793,52			
Total	16,637,747,30	Total	16.637.747.30	0.00

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS — caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário em R\$ 1.499.368,05 (hum milhão quatrocentos e noventa e nove mil trezentos e sessenta e oito reais e cinco centavos).

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP ANEXO 12 - BALANCO ORCAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	8.332.665,82	8.332.665,82	7,491,031,56	-841,634,26
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5,768.578,68	5.768.578,68	6,929,478,08	1.160,899,40
Contribuições Sociais	5.768.578,68	5,768,578,68	6.929.478,08	1.160.299,40
RECEITA PATRIMONIAL	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55,959,85
Valores Mobiliarios	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55,959,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.562.568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2:058:493,51
Demais Receitas Correntes	2 562 568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,51
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0.00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0.00	0.00	0.00
Operações de Credito Externas	0,00	0.00	0.00	0,00
Mobiliaria	0,00	0.00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	8.332.665,82	\$ 332,665,82	7.491.031,56	-841.634,26
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	1.499.368,05	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	8.332.665,82	8.332.665,82	8.990.399,61	-\$41.634,26
SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0.00	0,00
(UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0.00	0.00	0.00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercicios Anteriores	0,00	0.00	0,00	0.00
Superavit Financeiro	0,00	0.00	0,00	0,00
Resbertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit.

Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

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





Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração do Fluxo de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATTVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS		20,441,787,47	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		261.719.48	0.00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0.00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuaria		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0.00
Receita de Serviços		0,00	0.00
Outras Receitas Originarias		158.810,68	0,00
Remuneração das Disponibilidades		102,908,80	0,00
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	B	13.880.000,30	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		6,300.067,69	0,00
Ingressos Extraorçamentarios		2.654.668,76	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		3.645.398,93	0,00
DESEMBOLSOS (Incluidos paeto de RP)		18.943.080.45	0.00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	c	13.429.093.83	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	D	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	B	2.974.859.95	0.00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.539.126,67	0.00
Desembolsos Extra-Orçamentarios		2 536 265,10	0.00
Transferências Financeiras Concedidas		2.861,57	0.00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.498.707,02	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0.00	0.00
ALIENACAO DE BENS		0.00	0.00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0.00	0.00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0.00	0.00
DESEMBOLSOS		233.793.52	0.00
AQUISICAO DE ATIVO NAO CIRCULANTE		233.793,52	0,00
CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0.00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-233.793,52	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
NGRESSOS	- '	0,00	0,0
OPERAÇOES DE CREDITO		0,00	0,0
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0.0
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0.0
DESEMBOLSOS		0,00	0,0
AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA		0,00	0.0
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,0
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,0
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,0

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.264.913,50	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.264.913,50	0.00



PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

		DE IMPLANTAÇÃO DOS PROC TRIMONIAIS (PIPCP) CONFORI 548/2015:		Documento Assinado D Acesse em: https://etce.
	PROCI	EDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	Digita e.tcepe
Ação		Adoção do Procedimento (alme e.tc.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIR pp/validaDoc.seam Código do docur ún cl cl C
Adequação / Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	urhento: 446d9152-4652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP
	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias 🛭 d
Ação	contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes par
	nerdas e registro de obrigações relacionadas à renartição de receitas

	perdas e registro de obrigações relacionadas a repartição de receitas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s a repartição	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Concluída		



de receitas				Dog
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	umento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA sse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp&alidaDoc.seam Código do docume Se C C C

	2 Dogonkasimosta	manauração o ovidenciação de est	éditos previdenciários, bem como d	og rospostives
Ação		, mensuração e evidenciação dos cr ajustes para perdas.	editos previdenciarios, bem como d	os respectivos e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ați al
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Situação Atavier -e652-4a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluída



Ação	ajustes para perdas			Ass
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Codigo do documento: 446d9152-e652-4a70 Su Co Co
Contrataçã o de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es 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	31/12/2018	lvier 4a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída

	4. Reconhecimento,	, mensuração e evidenciação da Dív	ida Ativa, tributária e não-tributária	a, e respectivo			
Ação	ajuste para perdas.	ıste para perdas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração							
de							
procedime							
ntos para	Metodologia de						
reconhecim	reconhecimento da						
ento,	dívida ativa,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad					
mensuraçã	tributária e não	e/Tributos	31/12/2015	Concluída			
o e	tributária e	c/ 111butos					
evidenciaçã	respectivo ajuste						
o da dívida	para perdas.						
ativa,							
tributária e							
não							



tributária e respectivo ajuste para perdas				Ocumento As Acesse em: htt
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE O ps://etce.tcepe.tc.br/epp@alidaDoc.seam Código Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afial	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	nierme Barbosa Xavier o: 446d9152-e652-4a70-994f@08091f4a9e4 uí fu Co	
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	

Ação	6. Evidenciação de a	ção de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração	Metodologia de	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
de	reconhecimento,	Assessoria	31/12/2019	Concluida	



procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	OLIVEIRA, Julierme B odo decumento: 446d91: Concl
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	a-bosa Xavier 52-e652-4a70-9 6 4f-e08091f4a9 Concluíd

Ação	exaustão; reavaliaçã		ens móveis e imóveis; respectiva dep (exceto bens do patrimônio cultural	
Subação	infraestrutura). Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/ Aquisição de sistema de controle patrimonial	Implantação de sistema de informações contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
Levantame nto 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	31/12/2019	Concluída
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina para registro de	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



depreciaçã o, amortizaçã o e exaustão dos ativos	redução ao valor recuperável			Ocumento Assinado Acesse em: https://etc
Adequação do Sistema de Informaçõe s Contábeis aos procedime ntos de ajustes patrimoniai s acima apresentad os	contábeis adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, impaiment,etc dos	Assessoria	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEJR e.tcepe.tc.br/epp/validalboc.seam Código do dodun ún nc C

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, Ação amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Situação Atual Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Barbosa Xavierto 9152-e652-4a70-994 Em andam Aquisição/ Desenvolvi mento de Sistema sistema de informatizado Prefeito/Controle Patrimonial controle adequado aos 31/12/2022 dos ativos ativos de 4f-e08091f4a9e² de infraestrutura infraestrut ura Levantame Relatório com nto em detalhamento do nível local patrimônio de do 31/12/2022 infraestrutura do **Controle Patrimonial** Não iniciada patrimônio ente, com base em de perícia ou infraestrut "benchmark" ura Desenvolvi mento e operacional Metodologia de ização de depreciação do rotina de patrimônio de Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada depreciaçã infraestrutura à o dos ativos realidade de infraestrut ura Desenvolvi mento de rotinas de Metodologia de reavaliação reavaliação e "impairment" para e redução Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada ao valor os ativos de recuperáve infraestrutura l para os ativos de



infraestrut ura Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme nte definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/pp/validaDoc.seam Código do ici in o N
--	---	--------------------	------------	---

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 Ação segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). uação A tudo Barbosa Xavier

A tudo Barbosa X Situação Atual Prazo Final Subação **Produto** Responsável Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de reconhecimento ento, mensuraçã dos bens do patrimônio cultural; o e evidenciaçã respectiva o dos bens depreciação, **Controle Patrimonial** 31/12/2022 amortização ou do patrimônio exaustão. reavaliação e cultural; respectiva redução ao valor depreciaçã recuperável amortizaçã o ou exaustão Adequação Sistema de /Aquisição informações de sistema contábeis adequado para à metodologia de registro registro dos bens Prefeito/Controle 31/12/2022 dos bens do Não iniciada do patrimônio Patrimonial/Assessoria patrimônio cultural; respectiva cultural; depreciação, respectiva amortização ou depreciaçã exaustão Evidenciac Bens do patrimônio ão contábil cultural; respectiva dos bens do depreciação, Controle Patrimonial/Assessoria patrimônio amortização ou 31/12/2022 Não iniciada Contábil exaustão cultural; respectiva devidamente depreciaçã evidenciados



0,	contabilmente	Ace
amortizaçã		ume sse e
o ou		em:
exaustão		Ass

	140 0	~		sinad 5s://e
Ação		o, mensuração e evidenciação das o ciamentos e dívidas contratuais e 1	obrigações por competência decorre	ntes de /etce.tce
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	pente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier ic.br/epp/validaDoc.seam Código do docum o nto: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	11. Reconhecimento benefícios a empreg salário, férias, etc.).	gados (ex.: 13º	brigações por competência decorre	ntes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios e empregado s	reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	IVEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 uu co C
Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	12. Reconhecimente dos servidores públ militares.	•	ovisão atuarial do regime próprio d	le previdência
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração				
de	Metodologia de			
procedime	reconhecimento da			
ntos para	provisão atuarial do			
reconhecim	regime próprio de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
ento,	previdência dos			
mensuraçã	servidores públicos			
o e	civis e militares			
evidenciaçã				



o da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do
Adequação /Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	IOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier ulidaDoc.seam Código do decumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08691f4a9e4
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	avier 4a70-994f-e08691f4a9e4 Concluídd

Ação	13. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação das o	obrigações com fornecedores por co	mpetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	forngações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro das	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com	Assessoria	31/12/2015	Concluída



obrigações com fornecedor es por competênci a Evidenciaç	fornecedores por competência			Ocumento Assinado Dig Acesse em: https://etce.tcc
ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci a	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	Digitalmente por: JOSE ROBERTO ce.tcepe.tc.br/epp@alidaDoc.seam Co in Co C

Ação	14. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação das o	lemais obrigações por competência.	O DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci a	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	VEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e65 3 44a70-994f-e08091f4a9e4 úu c C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída

Ação			ftwares, marcas, patentes, licenças o, reavaliação e redução ao valor rec	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de			
de	reconhecimento,	Controle		
procedime	mensuração e	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Não iniciada
ntos,	evidenciação de	Fattimomal/Financen 0/Assessoria		
mensuraçã	softwares, marcas,			



o e evidenciaçã o de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	patentes, licenças e congêneres			Documento Assinado Digitalı Acesse em: https://etce.tcepe.
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	31/12/2020	pe.ic.br/epp/validaDæseam Código do documento: 44 pe.ic.br/epp/validaDæseam Código do documento: 45 in
Evidenciaç ão contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	IVEIRA, Juliemne Barbosa Xav documento: 446/0152-e652-4a ici ini N

. ~	46.0	. ,	1 ~ 1	1a70-
Ação Subação	Produto	tangíveis e eventuais amortização e Responsável	e redução a valor recuperável. Prazo Final	Situação A f ical
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç	Outros ativos	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída



ão contábil	intangíveis e
de outros	eventuais
ativos	amortização e
intangíveis	redução a valor
e eventuais	recuperável
amortizaçã	devidamente
o e redução	evidenciados
a valor	contabilmente
recuperáve	
l	

1				por:
Ação		o, mensuração e evidenciação dos i ão ao valor recuperável.	nvestimentos permanentes, e respe	ctivos ajustes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	RTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Lam Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Go Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



permanent	recuperável	
es e	devidamente	
respectivos	evidenciados	
ajustes	contabilmente	
para		
perdas e		
redução ao		
valor		
recuperáve		
l		

Ação	18. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação dos e	estoques.	JOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	OBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa X. c.seam Código do documento: 446d9152-e652- m d d d a E E
Contrataçã o de sistema informatiza do para controle de estoque/al moxarifado	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Xavier to 2-4a70-994f-e08 9) If4a9e4 Em andam
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	Concluída

	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos				
Ação	patrimoniais estab	patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração					
de					
procedime					
ntos para	Processo e sistema				
adoção de	patrimonial de	Controle			
processo	acordo com	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída	
patrimonial	IPSAS,NBC TSP e	Contábil			
de acordo	MCASP				
com IPSAS,					
NBC TSP e					
MCASP					
Adequação	Sistema de	Assessoria	31/12/2020	Concluída	
/aquisição	informações	Assessuria	31/12/2020	Concluida	



de sistema	contábeis que	
para	apresente sistema	
adoção de	patrimonial	
processo	baseado nas IPSAS,	
oatrimonial	NBC TSP e MCASP	
de acordo		
com		
IPSAS,NBC		
TSP e		
MCASP		

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP					
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	eRTO DE OLIVEIRA, Julierme am Código do dæumento: 446d9 úd íu c c C		
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e6524a70-99 Concluíd		

	novas normas			9
			~	4f-e(
Ação	Regi	stro de Procedimentos Contábeis E	specíficos - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A f ual
Fazer				1a9
estudo e				4
análise da	Roteiro de			
situação	lançamentos e	Fig /T		
atual para	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	implantados no	e	, ,	
zar com as	sistema de			
novas	informações			
normas	contábeis			
	Lançamentos de			
	Operações de			
Escrituraçã	Créditos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	21 /12 /2014	Compluído
o NBCASP	escriturados de	e	31/12/2014	Concluída
	acordo com as			
	novas normas			

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer				
estudo e	Roteiro de			
análise da	lançamentos e			
situação	eventos contábeis	Finances /Tosouronie /Contabilided		
atual para	implantados no	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	sistema de	e		
zar com as	informações			
novas	contábeis			
normas				



Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Documento Assina Acesse em: https:// Concluí
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	do Digitalment etce.tc@e.tc.br Concluíd Concluí

Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - DÍVIDA ATIVA	or: J p/va
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	B ROBERTO DE OLIVEIRA, Ju Doc.seam Código do documento úsi cl n C
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	ilierme Barbosa Xa : 446d91&-e652-4 Concluíd Concluíd
				wie: .a70

				0 22
Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - PRECATÓRIOS	-99.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ataal
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	08091f4a9e4 Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída



escriturados de		Doc Ace
acordo com as		um sse
novas normas		entc em:

	PLANO D	DE CONTAS APLICADO AO SETOR P	ÚBLICO - PARTE IV DO MCASP	Assina https://
Ação	Aplicação do Pl	ano de Contas, detalhado no nível	exigido para a consolidação das cont	as nacionais 💆 💆
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afjual
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	pe.tc.br/ep a validaDoq Concluí
Aquisição/ Desenvolvi mento 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	talmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier pe.tc.br/epævalidaDo¢.seam Código do documento: 446d9 152-e652-4a706994f-e08091f4a9e4 Co
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e652-4a70 0 994f-e08091f Luíd Concluíd C
Adequação do sistema informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP								
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída				
Ajustes das demonstra ções contábeis	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída				



para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas				Ocumento Assinado Acesse em: https://etca
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	Digitalmente por: JOSE ROBERTO v.tcepe.tc.br/epp/yndidaDoc.seam Có Su Co Co

ERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier um Código do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	sALDO d = (c-b)ps
RECEITAS CORRENTES(I) 1	5.537,00	5.537,00	14.820,22	9.283 22
RECEITA PATRIMONIAL	5.537,00	5.537,00	14.820,22	9. 2 3, 2 2
Valores Mobiliários	5.537,00	5.537,00	14.820,22	9. 2 83 <u>.5</u> 2
RECEITAS DE CAPITAL (II) 2	0,00	0,00	0,00	<u>6</u> 0 <u>#</u> 0
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	5.537,00	5.537,00	14.820,22	9.23322
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	<u></u> 60 ₫ 0
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	5 0, 5 0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	O E O Ĝ
Contratual	0,00	0,00	0,00	< 0.70
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	alida∏ Mainda∏
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	<u>≅</u> 0 ,8 9
Contratual	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	5.537,00	5.537,00	14.820,22	9.263
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	21 0 <u>m</u> 0
TOTAL(VII) = (V+VI)	5.537,00	5.537,00	14.820,22	9.243,22
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 4	0,00	0,00	0,00	20,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	6€0.€0
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	<u>~</u> 0, ⊘ 0
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	<u></u>
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	20€0

EIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALD DA DOTA DA DOTA DA DOTA DOTA DOTA DOTA
DESI ESAS OKÇAMENTAKIAS	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-8) ner
DESPESAS CORRENTES (VIII) 5	4.518,53	0,00	0,00	0,00	0,00	H (\$00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	මිනිසිම්ම මිනිසිම්ම https://etce.t
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2. 0∰00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.518,53	0,00	0,00	0,00	0,00	/etce
DESPESAS DE CAPITAL (IX) 6	279.033,10	0,00	0,00	0,00	0,00	96 9 0
INVESTIMENTOS	279.033,10	0,00	0,00	0,00	0,00	tcepe
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	% o∰0
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>ic</u> 0 ∰ 00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	இத்திற்கு இதிருந்து .tcepe.tc.br/e
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) 7	283.551,63	0,00	0,00	0,00	0,00	19 19 00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ः <mark>ने0ड</mark> ें हमें हों हों हों। ValidaDoc.seam Cod
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>⊊</u> 0 ∑ 0
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	₽ ∰0
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0000 3
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	o∰ 2
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>≅</u> 0 ₹ 90
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	283.551,63	0,00	0,00	0,00	0,00	D OFFI
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	14.820,22	0,00	0,00	e 690
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	283.551,63	0,00	14.820,22	0,00	0,00	Nænga, documen
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	in de
						H I

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCI	INSCRITOS				Barl 152
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE DEZEMBRO DO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	Barbosa 152- e 65 SALD
	ANTERIORES	EXERCÍCIO ANT				2 ×
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-b-2)e-1
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	÷ 0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	⊗ 0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4f-e08091f4a9e4 0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

QUIDRO DI LILECCONO DOS ILESTOS ITINOMETRO CESSILBO	_				
	INSCI	INSCRITOS			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	ANTERIORES	DEZEMBRO DO			
		EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ANEXO A

ANEXU A				င် ဝင်
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO em: htt
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	- 1 0 <u>30</u> 0
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	<u>`</u> \$0 ₫ 00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	දූ 0 <u>න</u> 0
ANEXO B				Digi e.tce

٨	NT	FX	\cap	E

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDA BI DA DOTAGA
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f- g) (f
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 0 <u>6</u> 00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>a</u> . 0 50 0
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ÆSE ⊛ alidaDo
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S 0 39 0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 2 90
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C.seam C
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Codigo
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	& (¥)0
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 0 0 00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>

CESAR MARCELINO DA SILVA SECRETÁRIO

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR CRC PE 017454/0-9

VEIRA, Julierme Barbosa Xavier ocumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4







Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros - FEM Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 270/2024



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Conforme Anexo XX da Resolução 270/2024

O Balanço Orçamentário, definido no art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro.

Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

A demonstração ora apresentada evidencia as receitas e despesas intra orçamentárias, em conformidade ao que determina a IPC nº 07, atualizada e republicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 01/2020.

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros - FEM concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "administração pública em geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público.

A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses de convênios (receitas de capital).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.



Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação 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 e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras

estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros - FEM é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros – FEM.



Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$5.537,00 (cinco mil quinhentos e trinta e sete reais). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$14.820,22 (quatorze mil oitocentos e vinte reais e vinte e dois centavos), o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 9.283,22 (nove mil duzentos e oitenta e três reais e vinte e dois centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$9.283,22 (nove mil duzentos e oitenta e três reais e vinte e dois centavos).

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00 (Zero reais). Foi arrecadado R\$ 0,00 (Zero reais) e a previsão atualizada foi de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$5.537,00 (cinco mil quinhentos e trinta e sete reais). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$ 0,00 (Zero reais), ficando a previsão atualizada no valor de R\$5.537,00 (cinco mil quinhentos e trinta e sete reais). O valor arrecadado no exercício foi de R\$14.820,22 (quatorze mil oitocentos e vinte reais e vinte e dois centavos), o que gerou superávit de arrecadação de R\$9.283,22 (nove mil duzentos e oitenta e três reais e vinte e dois centavos), em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$9.283,22 (nove mil duzentos e oitenta e três reais e vinte e dois centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 267,66% em



relação a previsão inicial.

Nota 4) SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Os saldos de exercícios anteriores utilizados para abertura de créditos adicionais referem-se ao Superávit Financeiro no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$4.518,53 (quatro mil quinhentos e dezoito reais e cinquenta e três centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$0,00 (zero reais), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$0,00 (zero reais). As liquidações totalizaram R\$0,00 (zero reais), sendo pagos o montante de R\$0,00 (zero reais), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$0,00 (zero reais).

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$279.033,10 (duzentos e setenta e nove mil e trinta e três reais e dez centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$ 0,00 (Zero reais), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 0,00 (Zero reais). As liquidações totalizaram R\$ 0,00 (Zero reais), sendo pagos o montante de R\$ 0,00 (Zero reais), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$283.551,63 (duzentos e oitenta e três mil quinhentos e cinquenta e um reais e sessenta e três centavos). Somando-se os créditos adicionais por Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres, Excesso de Arrecadação e Superávit Financeiro tem-se o valor de R\$0,00 (zero reais). O valor total empenhado foi de R\$0,00 (zero reais), o liquidado R\$ 0,00 (zero reais) e o pago R\$0,00 (zero reais). A economia orçamentária foi de R\$0,00 (zero reais). O coeficiente de execução foi de 0,00% em relação a dotação atualizada.

No exercício financeiro de 2024, o Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros - FEM arrecadou receitas no total de R\$ 14.820,22 (quatorze mil oitocentos e vinte reais e vinte e dois centavos) e executou despesas no montante de R\$0,00 (zero reais), incluindo aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado orçamentário de superávit de R\$ 14.820,22 (quatorze mil oitocentos e vinte reais e vinte e dois centavos).

	Ano/Valor			
Quadro de Nota Explicativa 01	2024	2023		
Total da Receita Arrecadada	14.820,22	17.379,59		
Total da Despesa Empenhada	-	11,50		
Superavit/Deficit Orçamentário	14.820,22	17.368,09		

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$199.884,34 (cento e noventa e nove mil oitocentos e oitenta e quatro reais e trinta e quatro centavos).

Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte integrante da receita orçamentária.

Desta feita, excluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro, tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado positivo de R\$17.820,22 (dezessete mil oitocentos e vinte reais e vinte e dois centavos), conforme apresentado abaixo:

	Exercício
Quadro 02 - Notas Explicativas	2024
(+) Total da Receita Arrecadada	14.820,22
(-) Total da Despesa Empenhada	-
(=) Superavit Orçamentário	14.820,22
(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro	3.000,00
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2024	17.820,22

Alterações Orçamentárias e Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

Durante a execução do orçamento público houve necessidade de ajuste na programação orçamentária originalmente aprovado pelo Poder Legislativo, através da Lei Orçamentária Anual n.º 1.129 /2023.

As alterações na programação original do orçamento foram realizadas utilizando-se da abertura de créditos adicionais, devidamente autorizados pelo Poder Legislativo, nos termos exigidos no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal.

Sinteticamente, no exercício financeiro de 2024, as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:

	Recursos Utilizados como Fonte						
	Superávit	Excesso de					
Especificação	Financeiro	Arrecadação	Anulação de Dotações	Total			
Alterações Orçamentárias		-	3.000,00	3.000,00			
Total	-	-	3.000,00	3.000,00			

Ao longo do exercício não houve a realização de créditos extraordinários.

Destaca-se que a utilização dos recursos orçamentários observou-se o disposto do art. 8.º da Lei Complementar n.º 101/2000, sendo suplementadas as fontes de recursos de acordo com as respectivas vinculações constitucionais, legais e contratuais, inclusive com a regra de transição estabelecida pela Resolução TCE/PE 129/2021.

Inscrição de Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício financeiro, sendo classificados como Restos a Pagar Processados e Não Processados.



Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Por sua vez, os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas e que não foram liquidadas até 31 de Dezembro/2024.

A execução orçamentária do Fundo de Desenvolvimento Municipal de Ferreiros - FEM, no exercício financeiro de 2024, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$ 0,00 (Zero reais), classificados conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
DESPESAS CORRENTES	R\$ 0,00	DESPESAS CORRENTES	R\$ ŒO
Pessoal e Encargos Sociais	-	Pessoal e Encargos Sociais	erme 146d9
Juros e Encargos da Dívida	-	Juros e Encargos da Dívida	Вагь 152-е
Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00	Outras Despesas Correntes	R\$ C_{p}^{p}
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	DESPESAS DE CAPITAL	R\$ $\overset{\circ}{C}$
Investimentos	R\$ 0,00	Investimentos	R\$ 0000
Inversões Financeiras	0	Inversões Financeiras	R\$ - 0809
Amortização da Dívida	0	Amortização da Dívida	R\$ -
TOTAL	R\$ 0,00	TOTAL	R\$ 0,00

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores somaram de R\$0,00 (zero reais). Foi liquidado no exercício o valor de R\$ 0,00 (Zero reais), e pago R\$ 0,00 (Zero reais).

Foi cancelado o valor de R\$0,00 (zero reais), restando de saldo o valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$0,00 (zero reais). Deste montante foram pagos R\$ 0,00 (Zero reais) e cancelados R\$0,00 (zero reais), restando de saldo a pagar R\$ 0,00 (Zero reais).

Execução de Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores e procedimentos adotados para RPNP Liquidados

Os saldos dos Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e evidenciados nos Anexos I e II que acompanham o Balanço Orçamentário, em 31 de Dezembro de 2024, correspondeu ao valor de R\$ 0,00 (Zero reais), que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2024, R\$ 0,00 (Zero reais), totaliza a quantia de 0,00 (Zero reais), conforme evidenciado a seguir:

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCI	RITOS			10.000.000.000	
	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCI	RITOS			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCICIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Os valores inscritos em RPNP que tenham sido liquidados em exercícios posteriores aos de inscrição e não pagos recebem, para efeitos contábeis e fiscais, o tratamento de RPP, conforme preconizado pelo Manual de Demonstrativos Fiscais da STN.

Nesse sentido, o saldo nessa condição inscrito em exercício anterior a 2024, liquidado em 2024 e não pago nesse exercício, foi transferido para 2025, resultando na importância de R\$ 0,00 (Zero reais).

Os valores de RPNP inscritos em exercícios anteriores ao de 2024 que não tenham sido liquidados e que não foram cancelados permanecem demonstrados



como RPNP no exercício seguinte no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

Para fins de melhor evidenciação das Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias constantes dos quadros complementares apresentamos os seguintes quadros abaixo com a composição de Receitas (a) e Despesas (b):

Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar;

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE FERREIROS - FEM ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (e)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0.0

Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00

Pág.: 1



Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Foram adotados procedimentos de conciliação entre os valores apresentados no fluxo de Caixa Liquido com aqueles referendados no Balanço Orçamentário havendo compatibilidade entre as informações prestados nos demonstrativos, conforme print abaixo:

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÂRIO	VALOR	DIFERENÇA o
Pessoal e Demais Despesas	0,00	Despesas Orçamentárias Pagas	0,00	100
Juros e Encargos da Divida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Tranferências Concedidas	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	0,00	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	0,00			
Total	0.00	Total	0.00	0.00

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS — caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário em R\$ 1.499.368,05 (hum milhão quatrocentos e noventa e nove mil trezentos e sessenta e oito reais e cinco centavos).

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	8.332.665,82	8 332 665,82	7.491.031,56	-841.634,26
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5,768,578,68	5.768.578,68	6.929.478,08	1.160.899,40
Contribuições Sociais	5.768.578,68	5,768,578,68	6.929.478,08	1.160.899,40
RECEITA PATRIMONIAL	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55.959,85
Valores Mobiliarios	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55.959,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.562.568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,51
Demais Receitas Correntes	2.562.568,61	2 562 568,61	504.075,10	-2.058.493,51
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0.00	0,00
Operações de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0.00	0,00
Operações de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	1.499.368,05	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	8.332.665,82	8.332.665,82	8.990.399,61	-841.634,26
SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0.00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	0,00	0.00	0,00	0,00
Reabertura de Creditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit.

Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

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



Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração do Fluxo de Caixa

RECEITAS DERIVADAS DE CRIDARIAS 14.33.22 17.379 Importon, Trans of Contribuições de Malhoris 0.00	FLUXOS DE CADXAS DAS ATTVIDADES OPERACIONAIS	Note	ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Improtes, Taxas a Committações de Malhoria 0.00	INGRESSOS .		14.320,22	17.379,5
Ruesin a Commitment Ruesin Agropeometria 0,00 0,00 Ruesin Agropeometria 0,00 0,00 0,00 Ruesin Agropeometria 0,00 0,00 0,00 Ruesin Serviços 0,00 0,00 0,00 0,00 Ruesin Serviços 0,00	RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		14.820,22	17.379,5
Receits Performantal 0,00	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0.00	0.0
Receits Performantal 0,00			0.00	0.0
Reseits Industrial 0,00				0.0
Receits de Sarviços 0,00			7977	0.00
Receits de Serviços				0,0
OCRES RECEIDAS 0,00 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 13:379. TRAINSTREMALAS RECEBILAS 8 0,00 0 <td< td=""><td></td><td></td><td></td><td>0.0</td></td<>				0.0
Reminisciple das Dispositiolisations 14.530.22 17.378				
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS 0,00				0,0
CUITROS ENGRESIOS OPERACIONAIS 0,00				
Ingressor Entrecymentation		a a		0,0
Transferencia Financeira Recibidas 0,00 0.00 1.1065,	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,0
Transferencias Feamourius Recubidas 0,00 0,00 12.085,	Ingressos Extraorcamentários		0.00	0.0
DESEMBOLSOS (Inchinidos pagito de RP)			0.00	0.00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS C			-	
DECEMBRICANS CONCEDEDAS D. 0,00				
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS OUTROS DESEMBOLOS OPERACIONAIS Transferências Francosita (0,00 12.034,				11,5
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS Desembolos Entre-Organisatrios (0,00 12.054, Trussidentos Francoparis Concededas (0,00 12.054, FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATTVIDADES OPERACIONAIS (I) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTO Nome EXERCÍCIO ANTERIOR FLUXOS DE CAIXAS DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTO Nome CAIXAL LIQUIDO DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTO Nome CAIXAL LIQUIDO DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTO NOME CAIXAL LIQUIDO DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTOS (0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0		_	0,00	0,0
Desembolisos Exter-Organizatirios 0,00 10,00 12,004 Transferências Financesta Concedidas 0,00 12,004 FLUXOS DE CAIXA LIQUIDO DAS ATTVIDADES OPERACIONAIS (I) 14,820,22 3,314 FLUXOS DE CAIXAS DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTO None EXERCÍCIO ANTERIOR ROMERESSOS 0,00 0,00 0,00 AMORTIZAÇÃO DE BENS 0,00 0,00 0,00 AMORTIZAÇÃO DE BENS 0,00 0,00 0,00 AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS 0,00 0,00 0,00 DESEMBOLISOS 0,00 0,00 0,00 DESEMBOLISOS 0,00 0,00 0,00 COUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS 0,00 0,00 0,00 COUNCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS 0,00 0,00 0,00 COUNCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS 0,00 0,00 0,00 CUIXOS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS 0,00 0,00 0,00 CUIXOS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS 0,00 0,00 CUIXOS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS 0,00 0,00 CUIXOS DECAIXAS DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTO (II) 0,00 0,00 CUIXOS DE CAIXAS DAS ATTVIDADES DE FINANCIAMENTO 0,00 0,00 OUTROS DESEMBOLISOS 0,00 0,00 OUTROS DESEMBOLISOS 0,00 0,00 0,00 OUTROS DESEMBOLISOS 0,00 0,00 OUTROS DESEMBOLISOS 0,00 0,00 OUTR	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,0
Transferencias Financolitas Concedidas 0,00 12.054,	OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	12.054,00
Transferencias Financolitas Concedidas 0,00 12.054,	Desembolsos Extra-Orcamentários		0.00	0.00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO Nome DESERCICIO ATUAL ANTERIOR NOMESSOS OLO ALIERAÇÃO DE BENS ALIERAÇÃO DE BENS ALIERAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDEDOS OLUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS OLO CULTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS OLO CULTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS OLO CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OLO CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OLO CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OLO COUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS OLO COUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS OLO COUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS OLO CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OLO COUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTO (II) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO OLO FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO OLO CONCESSÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES OLO COMBINANCIALAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES OLO COMBINANCIALAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES OLO COMBINANCIALAÇÃO DO FLUXO DA CAIXA DO PERÍODO NOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DOCIAL ANTERIOR ANTERIOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DOCIAL ANTERIOR ANTERIOR ANTERIOR ATUAL ANTERIOR ANTERIOR ANTERIOR ATUAL ANTERIOR ATUAL ANTERIOR ANTERIOR ATUAL ANTERIOR ANTERIOR			0.00	12.054,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO DESERCICIO ATUAL ANTERIOR				
PLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO NOME ALIENAÇÃO DE BENS ALIENAÇÃO DE BENS ALIENAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS QUO OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS AQUESIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE QUO OUTROS DESEMBOLISOS AQUESIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE QUO OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) PLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (III) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (III) PLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO OPERAÇÕES DE CREDITO OUTROS DESEMBOLISOS OPERAÇÕES DE CREDITO OUTROS DESEMBOLISOS AMORTIZAÇÃO DO CAPITAL RECEBIDOS AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS OUTROS DESEMBOLISOS OUTROS DESEMBOLIS	FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATTVIDADES OPERACIONAIS (I)		14.320,22	3.314,0
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS OUTROS INVESTIMENTOS OUTROS INVESTIMENTOS DESEMBOLISOS AQUISIÇÃO DE ANTVO NAO CIRCULANTE OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTO (II) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATTVIDADES DE FINANCIAMENTO NORESSOS OPERAÇÕES DE CREDITO ONTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES OUTROS DESEMBOLISOS DE CAPITAL RECEBIDOS OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NORE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DO PERÍODO NORE CAIXA E EQUITA C	FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	New		
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS OUTROS INVESTIMENTOS OUTROS INVESTIMENTOS DESEMBOLISOS AQUISIÇÃO DE ANTVO NAO CIRCULANTE OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTO (II) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATTVIDADES DE FINANCIAMENTO NORESSOS OPERAÇÕES DE CREDITO ONTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES OUTROS DESEMBOLISOS DE CAPITAL RECEBIDOS OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NORE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DO PERÍODO NORE CAIXA E EQUITA C	INGRESSOS		0.50	0.00
AMORTÍZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS OUTROS CONCESSÃO DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (III) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO OPERAÇÕES DE CREDITO OPERAÇÕES DE CREDITO ONTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES O,00 ORISEMBOLSOS OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS OUTR				0.0
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS DESEMBOLISOS AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE INVESTIMENTOS FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (III) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO OPERAÇÕES DE CREDITO OPERAÇÕES DE CREDITO OUTROS DESEMBOLISOS OPERAÇÕES DE CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES OUTRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS AMORTIZAÇÃO DE CAPITAL RECEBIDOS OUTROS DESEMBOLISOS AMORTIZAÇÃO DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS DESECICIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS DESECICIO ATUAL ANTERIOR ATUAL ANTERIOR				0.0
DESEMBOLSOS AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS FLUXO DE CADA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE RIVESTIMENTO (II) PLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE PINANCIAMENTO PLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE PINANCIAMENTO PLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE PINANCIAMENTO INGRESSOS OPERAÇÕES DE CREDITO ONTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES OPERAÇÕES DE CAPITAL RECEBIDOS OPERAÇÕES DE CAPITAL RECEBIDOS OPERAÇÕES DE CAPITAL RECEBIDOS OPERAÇÃO DO CAPITAL RECEBIDOS OPERAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOBL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOBL BUERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOBL BUERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOBL BUERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOBL BUERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOBL BUERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOBL BUERCÍCIO ATUAL ANTERIOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DICIAL EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOBL BUERCÍCIO ATUAL ANTERIOR				-,-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NAO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FONANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO NORESSOS OPERAÇÕES DE CREDITO ONO OPERAÇÕES DE CREDITO ONO ONTESRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR DESERCICIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOR DESERCICIO ATUAL ANTERIOR EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR				7.57
CÔNCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,				
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,				0,0
FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) 0,00 0,00 0,00 0,000				0,0
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO NORESSOS OPERAÇÕES DE CREDITO INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES O,000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS 0,000 AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS 0,000 FLUXO DE CADA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom EXERCÍCIO ATUAL DESEMBOLSOS APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom EXERCÍCIO ATUAL DESERCÍCIO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom EXERCÍCIO ATUAL DESERCÍCIO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR	OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,0
PLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE PINANCIAMENTO SONA ATUAL ANTERIOR INGRESCOS OPERAÇÕES DE CREDITO INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES (0,00) INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES (0,00) INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL RECEBIDOS DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS (0,00) INTEGRACIA DE CADA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOM EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOM EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOM EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR	FLUXO DE CADA LIQUIDO DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,0
PLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE PINANCIAMENTO SONA ATUAL ANTERIOR INGRESCOS OPERAÇÕES DE CREDITO INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES (0,00) INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES (0,00) INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL RECEBIDOS DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS (0,00) INTEGRACIA DE CADA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOM EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOM EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOM EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR			EXERCICIO	EXERCICIO
OPERAÇÕES DE CREDITO 0,00 0 INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES 0,00 0 INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES 0,00 0 DESEMBOLSOS 0,00 0 AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA 0,00 0 OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS 0,00 0 FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) 0,00 0 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOM EXERCÍCIO ATUAL EXERCÍCIO ANTERIOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DICIAL 199.730 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOM EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR		Nota	ATUAL	ANTERIOR.
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES 0,00 0 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS 0,00 0 DESEMBOLSOS 0,00 0 AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA 0,00 0 OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS 0,00 0 FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) 0,00 0 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ANTERIOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DIVICIAL ISSUES, 12 179.750, APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ANTERIOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ANTERIOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR	INGRESSOS			0,0
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES 0,00 0 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS 0,00 0 DESEMBOLSOS 0,00 0 AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA 0,00 0 OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS 0,00 0 FLUXO DE CADA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) 0,00 0 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ANTERIOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DICIAL 199.750, APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ANTERIOR DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ANTERIOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO NOS EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR	OPERAÇÕES DE CREDITO		0,00	0.0
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO S OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom. EXERCÍCIO EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom. EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom. EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom. EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom. EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR			0.00	0.0
DESEMBOLSOS 0,00 0 AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA 0,00 0 OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS 0,00 0 FLUXO DE CADA LÍQUIDO DAS ATTVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) 0,00 0 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR CADA E EQUIVALENTE DE CADA DICIAL 155.064,12 179.750 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR				0.0
AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTOS OUTROS DESEMBOLISOS DE FINANCIAMENTOS O,00 O RIUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nona EXERCÍCIO ATUAL ISS 664,12 179,750 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nona EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nona EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR				0.0
OUTROS DÉSEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS 0,00 0 FLUXO DE CADA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) 0,00 0 APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Non EXERCÍCIO ATUAL EXERCÍCIO ANTERIOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DISCIAL 199.730, APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Non EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Non ATUAL ANTERIOR			7577	0.0
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom. EXERCÍCIO ATUAL EXERCÍCIO ATUAL INSTANCIAL INSTANCIAL INSTANCIAL EXERCÍCIO ATUAL APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom. EXERCÍCIO ATUAL AUTERIOR ATUAL ANTERIOR			7577	
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nos. EXERCÍCIO ATUAL EXERCÍCIO ANTERIOR CADA E EQUIVALENTE DE CADA INICIAL 155.064,12 179.730, APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nos. EXERCÍCIO ATUAL ANTERIOR	OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,0
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO Son ATUAL ANTERIOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DICIAL 155.064,12 179.730, APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO Non ATUAL ANTERIOR	FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,0
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DIICIAL ISS 664,12 179,750, APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nos. EXERCÍCIO ATUAL EXTRAOR	7.10.02.10.10.17.07.07.00.11.		EXERCICIO	EXERCICIO
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nos EXERCÍCIO ATUAL EXERCÍCIO ANTERIOR		Note	ATUAL	ANTERIOR
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom ATUAL ANTERIOR	CADVA E EQUIVALENTE DE CADVA INICIAL		155.064,12	179.750,0
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nom ATUAL ANTERIOR	7.5.5 mg (1.5.5.5 Table 1.5.7 mg (1.5.7 mg)		EXERCICIO	EXERCICIO
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) 14.820,22 5314	APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	None		
	(+)GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	-	14.820,22	5.314,0

199.554,34

185.064,12

(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL



PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

		DE IMPLANTAÇÃO DOS PROC TRIMONIAIS (PIPCP) CONFORI 548/2015:		Documento Assinado D Acesse em: https://etce.
	PROCI	EDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	Digita e.tcepe
Ação		Adoção do Procedimento (alme e.tc.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIR pp/validaDoc.seam Código do docur ún cl cl C
Adequação / Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	urhento: 446d9152-4652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP
	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias 🛭 d
Ação	contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes par
	nerdas e registro de obrigações relacionadas à renartição de receitas

	perdas e registro de	e obrigações relacionadas a reparti	ção de receitas.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s a repartição	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Concluída



de receitas				Dog
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	umento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA sse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp&alidaDoc.seam Código do docume Se C C C

	2 Dogonkasimasata	manauração o ovidenciação de e	éditos previdenciários, bem como d	og rospostives
Ação		, mensuração e evidenciação dos cr ajustes para perdas.	editos previdenciarios, bem como d	os respectivos e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ați al
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Situação Atvar -e652-4a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluída



Ação	ajustes para perdas			As: http
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Codigo do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Contrataçã o de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es 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	31/12/2018	vier a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída

	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo					
Ação	ajuste para perdas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração						
de						
procedime						
ntos para	Metodologia de					
reconhecim	reconhecimento da					
ento,	dívida ativa,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad				
mensuraçã	tributária e não	e/Tributos	31/12/2015	Concluída		
o e	tributária e	e/ ITIbutos				
evidenciaçã	respectivo ajuste					
o da dívida	para perdas.					
ativa,						
tributária e						
não						



tributária e respectivo ajuste para perdas				Ocumento As Acesse em: htt
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE O ps://etce.tcepe.tc.br/epp@alidaDoc.seam Código Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afial	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	nierme Barbosa Xavier o: 446d9152-e652-4a70-994f@08091f4a9e4 uí fu Co	
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.					
Subação	Produto	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual				
Elaboração	Metodologia de	Assessoria	31/12/2019	Concluída		
de	reconhecimento,	Assessoria	31/12/2019	Concluida		



procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	OLIVEIRA, Julierme B odo decumento: 446d91: Concl
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	a-bosa Xavier 52-e652-4a70-9 6 4f-e08091f4a9 Concluíd

Ação	exaustão; reavaliaçã		ens móveis e imóveis; respectiva dep (exceto bens do patrimônio cultural	
Subação	infraestrutura). Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/ Aquisição de sistema de controle patrimonial	Implantação de sistema de informações contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
Levantame nto 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	31/12/2019	Concluída
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina para registro de	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



depreciaçã o, amortizaçã o e exaustão dos ativos	redução ao valor recuperável			Ocumento Assinado Acesse em: https://etc
Adequação do Sistema de Informaçõe s Contábeis aos procedime ntos de ajustes patrimoniai s acima apresentad os	contábeis adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, impaiment,etc dos	Assessoria	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEJR e.tcepe.tc.br/epp/validalboc.seam Código do dodun ún nc C

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, Ação amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Situação Atual Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Barbosa Xavierto 9152-e652-4a70-994 Em andam Aquisição/ Desenvolvi mento de Sistema sistema de informatizado Prefeito/Controle Patrimonial controle adequado aos 31/12/2022 dos ativos ativos de 4f-e08091f4a9e² de infraestrutura infraestrut ura Levantame Relatório com nto em detalhamento do nível local patrimônio de do 31/12/2022 infraestrutura do **Controle Patrimonial** Não iniciada patrimônio ente, com base em de perícia ou infraestrut "benchmark" ura Desenvolvi mento e operacional Metodologia de ização de depreciação do rotina de patrimônio de Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada depreciaçã infraestrutura à o dos ativos realidade de infraestrut ura Desenvolvi mento de rotinas de Metodologia de reavaliação reavaliação e "impairment" para e redução Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada ao valor os ativos de recuperáve infraestrutura l para os ativos de



infraestrut ura Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme nte definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/pp/validaDoc.seam Código do ici in o N
--	---	--------------------	------------	---

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 Ação segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). uação A tudo Barbosa Xavier

A tudo Barbosa X Situação Atual Prazo Final Subação **Produto** Responsável Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de reconhecimento ento, mensuraçã dos bens do patrimônio cultural; o e evidenciaçã respectiva o dos bens depreciação, **Controle Patrimonial** 31/12/2022 amortização ou do patrimônio exaustão. reavaliação e cultural; respectiva redução ao valor depreciaçã recuperável amortizaçã o ou exaustão Adequação Sistema de /Aquisição informações de sistema contábeis adequado para à metodologia de registro registro dos bens Prefeito/Controle 31/12/2022 dos bens do Não iniciada do patrimônio Patrimonial/Assessoria patrimônio cultural; respectiva cultural; depreciação, respectiva amortização ou depreciaçã exaustão Evidenciac Bens do patrimônio ão contábil cultural; respectiva dos bens do depreciação, Controle Patrimonial/Assessoria patrimônio amortização ou 31/12/2022 Não iniciada Contábil exaustão cultural; respectiva devidamente depreciaçã evidenciados



0,	contabilmente	Ace
amortizaçã		ume sse e
o ou		em:
exaustão		Ass

	40 D	~	1	sinad os://ei
Ação		o, mensuração e evidenciação das o ciamentos e dívidas contratuais e 1	obrigações por competência decorre	ntes de /etce.tce
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Ağual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	hente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier kt.br/epp/validaDoc.seam Código do docum os to: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4 So
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	11. Reconhecimento benefícios a empreg salário, férias, etc.).	gados (ex.: 13º	brigações por competência decorre	ntes de	
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual				
Elaboração	Metodologia de	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	



de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios e empregado s	reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	IVEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 uu co C
Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

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	
Elaboração					
de	Metodologia de				
procedime	reconhecimento da				
ntos para	provisão atuarial do				
reconhecim	regime próprio de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída	
ento,	previdência dos				
mensuraçã	servidores públicos				
o e	civis e militares				
evidenciaçã					



o da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do
Adequação /Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	IOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier ulidaDoc.seam Código do decumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08691f4a9e4
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	avier 4a70-994f-e08691f4a9e4 Concluídd

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	forngações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro das	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com	Assessoria	31/12/2015	Concluída



obrigações com fornecedor es por competênci	fornecedores por competência			Documento Assinado Acesse em: https://etc
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci a	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	o Digitalmente por: JOSE ROBERTO toe.tcepe.tc.br/epp@aildaDoc.seam Co in Co C

Ação	14. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação das d	lemais obrigações por competência.	O DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	VEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e6524470-994f-e08091f4a9e4 did C C C C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	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.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração	Metodologia de					
de	reconhecimento,	Controle				
procedime	mensuração e	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Não iniciada		
ntos,	evidenciação de					
mensuraçã	softwares, marcas,					



ое	patentes, licenças e			<u> </u>
evidenciaçã	congêneres			Occumento Assinado Digital Acesse em: https://etce.tcepe
o de	congeneres			neni e en
softwares,				to A
marcas,				ttps
,				Assinado Digital https://etce.tcepe
patentes,				ce.t
licenças e				igita
congêneres				e.ic
Adequação	C:			talmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julier pe.ic.br/epp/validaD@seam Código do documento: 44 iniciano iniciano N
/Aquisição	Sistema de			, po epp
de sistema	informações			r: Jo
para	contábeis adequado			OSI
registro de	à metodologia de	Assessoria	31/12/2020	Não inicia da ≅
softwares,	registro de	11556550114	01/12/2020	DB1
marcas,	softwares, marcas,			um (
patentes,	patentes, licenças e			P92
licenças e	congêneres			DE
congêneres				do OL
Evidenciaç				doc
ão contábil	Softwares, marcas,			um IR/
de	patentes, licenças e			A, Ji ento
softwares,	congêneres	A	24 /42 /2020	Ulie 1
marcas,	devidamente	Assessoria Contábil	31/12/2020	Nao inicia
patentes,	evidenciados na). Ba 915
licenças e	contabilidade			1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1
congêneres				A, Julierme Barbosa Xa ento: ####################################
<u> </u>	<u> </u>			4a70
				

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada	
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	Concluída	
Evidenciaç	Outros ativos	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída	



ão contábil	intangíveis e
de outros	eventuais
ativos	amortização e
intangíveis	redução a valor
e eventuais	recuperável
amortizaçã	devidamente
o e redução	evidenciados
a valor	contabilmente
recuperáve	
l	

1				por:
Ação		o, mensuração e evidenciação dos i ão ao valor recuperável.	nvestimentos permanentes, e respe	ctivos ajustes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	RTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Lam Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Go Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Go Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



permanent	recuperável	
es e	devidamente	
respectivos	evidenciados	
ajustes	contabilmente	
para		
perdas e		
redução ao		
valor		
recuperáve		
l		

Ação	18. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação dos e	estoques.	JOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A ual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	OBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa X. c.seam Código do documento: 446d9152-e652-e m d d d m E
Contrataçã o de sistema informatiza do para controle de estoque/al moxarifado	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	4avier -4a70-994f-e08 9 1f4a9e4 Em andam
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	Concluída

	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos					
Ação	patrimoniais estab	patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração						
de						
procedime						
ntos para	Processo e sistema					
adoção de	patrimonial de	Controle				
processo	acordo com	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída		
patrimonial	IPSAS,NBC TSP e	Contábil				
de acordo	MCASP					
com IPSAS,						
NBC TSP e						
MCASP						
Adequação	Sistema de	Assessoria	31/12/2020	Concluída		
/aquisição	informações	A55C55011d	31/12/2020	Concluida		



de sistema	contábeis que	
para	apresente sistema	
adoção de	patrimonial	
processo	baseado nas IPSAS,	
oatrimonial	NBC TSP e MCASP	
de acordo		
com		
IPSAS,NBC		
TSP e		
MCASP		

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP					
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	eRTO DE OLIVEIRA, Julierme am Código do dæumento: 446d9 úd íu c c C		
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e6524a70-99 Concluíd		

	novas normas			9
			~	4f-e(
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A f ual
Fazer				1a9
estudo e				4
análise da	Roteiro de			
situação	lançamentos e	Fig /T		
atual para	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	implantados no	e	, ,	
zar com as	sistema de			
novas	informações			
normas	contábeis			
	Lançamentos de			
	Operações de			
Escrituraçã	Créditos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	21 /12 /2014	Compluído
o NBCASP	escriturados de	e	31/12/2014	Concluída
	acordo com as			
	novas normas			

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer				
estudo e	Roteiro de			
análise da	lançamentos e			
situação	eventos contábeis	Finances /Tosouronie /Contabilided		
atual para	implantados no	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	sistema de	e		
zar com as	informações			
novas	contábeis			
normas				



Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Documento Assina Acesse em: https:// Concluí
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	do Digitalment etce.tc@e.tc.br Concluíd Concluí

Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - DÍVIDA ATIVA	or: J p/va
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	B ROBERTO DE OLIVEIRA, Ju Doc.seam Código do documento úsi cl n C
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	ilierme Barbosa Xa : 446d91&-e652-4 Concluíd Concluíd
				wie: .a70

				0 22
Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - PRECATÓRIOS	-99.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ataal
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	08091f4a9e4 Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída



escriturados de		Doc Ace
acordo com as		um sse
novas normas		entc em:

	PLANO D	DE CONTAS APLICADO AO SETOR P	ÚBLICO - PARTE IV DO MCASP	Assina https://
Ação	Aplicação do Pl	ano de Contas, detalhado no nível	exigido para a consolidação das cont	as nacionais 💆 💆
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afjual
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	pe.tc.br/ep a validaDoq Concluí
Aquisição/ Desenvolvi mento 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	talmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier pe.tc.br/epævalidaDo¢.seam Código do documento: 446d9 152-e652-4a706994f-e08091f4a9e4 Co
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e652-4a70 0 994f-e08091f Luíd Concluíd C
Adequação do sistema informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Ação		Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída		
Ajustes das demonstra ções contábeis	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída		



para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas				Documento Assinado Acesse em: https://etcd
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	Digitalmente por: JOSE ROBERTO s.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Cóo úi úi ío co C

ERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier um Código do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

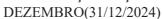
ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO: SALDO d = (c-b) ys
RECEITAS CORRENTES(I)	1.518,53	1.518,53	677,47	-841 <u>45</u> 6 -1.4 5 74, 9 4
RECEITA PATRIMONIAL	1.518,53	1.518,53	44,19	-1.474,94
Valores Mobiliários	1.518,53	1.518,53	44,19	-1.474,94
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	633,28	© 33₹8
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	633,28	© 3 2 8
RECEITAS DE CAPITAL (II) 2	0,00	0,00	0,00	<u></u>
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.518,53	1.518,53	677,47	-1.674D4 -1.6643H48 -63.3H48 -6.000 -54.186
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0.00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	\$ 0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	© 0.∰
Contratual	0,00	0,00	0,00	<u>≅</u> 0 ,≨ 0
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	epp/validaDoc.
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	€08
Contratual	0,00	0,00	0,00	c. sear (ABB)
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.518,53	1.518,53	677,47	-841 7 16 -60,90 -641
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	185.915,91	99,0%
TOTAL(VII) = (V+VI)	1.518,53	1.518,53	186.593,38	-641.2€6
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 4	0,00	0,00	0,00	əg資稅股級 o do documer
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	20 <u>,55</u> 0
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	∑0, ≨ 0
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	<u>`</u> 6€0
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	20,590

多海 到到海豚岛, Julierme Barbosa Xavier öd隳) do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDA DO DA DOTA Â
DESPESAS CORRENTES (VIII) 5	345.466,59	191.877,84	184.593,38	184.593,38	183.957,98	7 .2 84 5 46
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	183.742,65	130.423,02	128.676,79	128.676,79	128.041,39	1, ≣ 46 2 23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	161.723,94	61.454,82	55.916,59	55.916,59	55.916,59	5 a 38 a 33
DESPESAS DE CAPITAL (IX) 6	3.796,34	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	% 0 ĕ 0
INVESTIMENTOS	3.796,34	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	은 연
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	% @ <u>®</u> 0
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	₹ 0₹00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A. G. G. C.
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) 7	349.262,93	193.877,84	186.593,38	186.593,38	185.957,98	7 .3 8 7. 646
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	:: 3
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>a</u> 0 ≥ 0
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	∑ ¢‡0
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 © 0
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 ∰ 0
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	349.262,93	193.877,84	186.593,38	186.593,38	185.957,98	7 2 84 5 46
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ê (<u>G</u> 0
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	349.262,93	193.877,84	186.593,38	186.593,38	185.957,98	7 5 84 5 6
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	in ogo

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS					Barbosa 152- e 65 SALD
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALD ģ , Š
	ANTERIORES	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				a X;
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-b-b-b-b-c-b-c-b-c-b-c-b-c-b-c-b-c-b-c
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94f-e08091f4a9e4
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	® 0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCE EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
total 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ANEXO A

ANEXO A				Doc Ace
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO em: h SALDO em: h d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORCAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	- Form
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	S:\0 1
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	tps://etc. sainado
ANEXO B				Digit e.tcej

ANEXO B

	DOTACAO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	SALD
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	DA DOTAĞ Â
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-10) (i
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 0\text{30}0
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	alidal (29 0
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S 0390
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 2 00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	窦溪礁野瑶瑶远遥 laDoc.seam Códigg
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	≥ 090
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ĕ @
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ф ор Ф
						0.7

JOSÉ ROBERTO DE OLIVEIRA PREFEITO

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR CRC PE 017454/0-9

VEIRA, Julierme Barbosa Xavier bcumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4







Fundo Municipal da Infância e da Juventude Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 270/2024

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Conforme Anexo XX da Resolução 270/2024

O Balanço Orçamentário, definido no art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro.

Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

A demonstração ora apresentada evidencia as receitas e despesas intra orçamentárias, em conformidade ao que determina a IPC nº 07, atualizada e republicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 01/2020.

O Fundo Municipal da Infância e da Juventude concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "atividades de associações de defesa de direitos sociais".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços em defesa dos direitos sociais da criança e adolescente.

A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses de convênios (receitas de capital).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação 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 e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras



estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal da Infância e da Juventude é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal da Infância e da Juventude.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$1.518,53 (hum mil quinhentos e dezoito reais e cinquenta e três centavos). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$677,47 (seiscentos e setenta e sete reais e quarenta e sete centavos), o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ - 841,06 (oitocentos e quarenta e um reais e seis centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um déficit de arrecadação de R\$ -841,06 (oitocentos e quarenta e um reais e seis centavos).

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00 (Zero reais). Foi arrecadado R\$ 0,00 (Zero reais) e a previsão atualizada foi de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$1.518,53 (hum mil quinhentos e dezoito reais e cinquenta e três centavos). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$ 0,00 (Zero reais), ficando a previsão atualizada no valor de R\$1.518,53 (hum mil quinhentos e dezoito reais e cinquenta e três centavos). O valor arrecadado no exercício foi de R\$677,47 (seiscentos e setenta e sete reais e quarenta e sete centavos), o que gerou déficit de arrecadação de R\$ -841,06 (oitocentos e quarenta e um reais e seis centavos), em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um déficit de arrecadação de R\$-841,06 (oitocentos e quarenta e um reais e seis centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 44,61%



em relação a previsão inicial.

Nota 4) SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Os saldos de exercícios anteriores utilizados para abertura de créditos adicionais referem-se ao Superávit Financeiro no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$345.466,59 (trezentos e quarenta e cinco mil quatrocentos e sessenta e seis reais e cinquenta e nove centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$191.877,84 (cento e noventa e um mil oitocentos e setenta e sete reais e oitenta e quatro centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$184.593,38 (cento e oitenta e quatro mil quinhentos e noventa e três reais e trinta e oito centavos). As liquidações totalizaram R\$184.593,38 (cento e oitenta e quatro mil quinhentos e noventa e três reais e trinta e oito centavos), sendo pagos o montante de R\$183.957,98 (cento e oitenta e três mil novecentos e cinquenta e sete reais e noventa e oito centavos), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$7.284,46 (sete mil duzentos e oitenta e quatro reais e quarenta e seis centavos).

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$3.796,34 (três mil setecentos e noventa e seis reais e trinta e quatro centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$2.000,00 (dois mil reais), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$2.000,00 (dois mil reais). As liquidações totalizaram R\$2.000,00 (dois mil reais), sendo pagos o montante de R\$2.000,00 (dois mil reais), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$0,00 (zero reais).

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$349.262,93 (trezentos e quarenta e nove mil duzentos e sessenta e dois reais e noventa e três centavos). Somando-se os créditos adicionais por Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres, Excesso de Arrecadação e Superávit Financeiro tem-se o valor de R\$193.877,84 (cento e noventa e três mil



oitocentos e setenta e sete reais e oitenta e quatro centavos). O valor total empenhado foi de R\$186.593,38 (cento e oitenta e seis mil quinhentos e noventa e três reais e trinta e oito centavos), o liquidado R\$ 186.593,38 (cento e oitenta e seis mil quinhentos e noventa e três reais e trinta e oito centavos) e o pago R\$185.957,98 (cento e oitenta e cinco mil novecentos e cinquenta e sete reais e noventa e oito centavos). A economia orçamentária foi de R\$7.284,46 (sete mil duzentos e oitenta e quatro reais e quarenta e seis centavos). O coeficiente de execução foi de 96,24% em relação a dotação atualizada.

Resultado Orçamentário

No exercício financeiro de 2024, o Fundo Municipal da Infância e da Juventude arrecadou receitas no total de R\$ 677,47 (seiscentos e setenta e sete reais e quarenta e sete centavos) e executou despesas no montante de R\$186.593,38 (cento e oitenta e seis mil quinhentos e noventa e três reais e trinta e oito centavos), incluindo aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado orçamentário de déficit de R\$ -185.915,91 (cento e oitenta e cinco mil novecentos e quinze reais e noventa e um centavos).

	Ano/Valor			
Quadro de Nota Explicativa 01	2024	2023		
Total da Receita Arrecadada	677,47	16,09		
Total da Despesa Empenhada	186.593,38	190.989,22		
Superavit/Deficit Orçamentário	- 185.915,91	- 190.973,13		

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$ -737,64 (setecentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos).

Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte integrante da receita orçamentária.

Desta feita, excluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro,



tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado negativo de R\$ -166.935,85 (cento e sessenta e seis mil novecentos e trinta e cinco reais e oitenta e cinco centavos), conforme apresentado abaixo:

	Exercício
Quadro 02 - Notas Explicativas	2024
(+) Total da Receita Arrecadada	677,47
(-) Total da Despesa Empenhada	186.593,38
(=) Superavit Orçamentário	- 185.915,91
(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro	18.980,06
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2024	- 166.935,85

Alterações Orçamentárias e Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

Durante a execução do orçamento público houve necessidade de ajuste na programação orçamentária originalmente aprovado pelo Poder Legislativo, através da Lei Orçamentária Anual n.º 1.129 /2023.

As alterações na programação original do orçamento foram realizadas utilizando-se da abertura de créditos adicionais, devidamente autorizados pelo Poder Legislativo, nos termos exigidos no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal.

Sinteticamente, no exercício financeiro de 2024, as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:

	Recursos Utilizados como Fonte						
	Superávit	Excesso de					
Especificação	Financeiro	Arrecadação	Anulação de Dotações	Total			
Alterações Orçamentárias		-	18.980,06	18.980,06			
Total	-	-	18.980,06	18.980,06			

Ao longo do exercício não houve a realização de créditos extraordinários.



Destaca-se que a utilização dos recursos orçamentários observou-se o disposto do art. 8.º da Lei Complementar n.º 101/2000, sendo suplementadas as fontes de recursos de acordo com as respectivas vinculações constitucionais, legais e contratuais, inclusive com a regra de transição estabelecida pela Resolução TCE/PE 129/2021.

Inscrição de Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício financeiro, sendo classificados como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Por sua vez, os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas e que não foram liquidadas até 31 de Dezembro/2024.

A execução orçamentária do Fundo Municipal da Infância e da Juventude, no exercício financeiro de 2024, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$635,40 (seiscentos e trinta e cinco reais e quarenta centavos), classificados conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
DESPESAS CORRENTES	R\$ 0,00	DESPESAS CORRENTES	R\$ 635,40
Pessoal e Encargos Sociais	-	Pessoal e Encargos Sociais	635,40
Juros e Encargos da Dívida	-	Juros e Encargos da Dívida	-
Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00	Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00
Investimentos	R\$ 0,00	Investimentos	R\$ 0,00
Inversões Financeiras	0	Inversões Financeiras	R\$ -
Amortização da Dívida	0	Amortização da Dívida	R\$ -
TOTAL	R\$ 0,00	TOTAL	R\$ 635,40



Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores somaram de R\$ 0,00 (Zero reais). Foi liquidado no exercício o valor de R\$ 0,00 (Zero reais), e pago R\$ 0,00 (Zero reais).

Foi cancelado o valor de R\$ 0,00 (Zero reais), restando de saldo o valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$0,00 (zero reais). Deste montante foram pagos R\$ 0,00 (zero reais) e cancelados R\$0,00 (zero reais), restando de saldo a pagar R\$ 0,00 (Zero reais).

Execução de Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores e procedimentos adotados para RPNP Liquidados

Os saldos dos Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e evidenciados nos Anexos I e II que acompanham o Balanço Orçamentário, em 31 de Dezembro de 2024, correspondeu ao valor de R\$ 0,00 (Zero reais), que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2024, R\$ 0,00 (Zero reais), totaliza a quantia de 0,00 (Zero reais), conforme evidenciado a seguir:





ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCI	INSCRITOS		110000		
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANT (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCI	RITOS			
	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	PAGOS (C)	CANCELADOS (4)	SALDO JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00

Os valores inscritos em RPNP que tenham sido liquidados em exercícios posteriores aos de inscrição e não pagos recebem, para efeitos contábeis e fiscais, o tratamento de RPP, conforme preconizado pelo Manual de Demonstrativos Fiscais da STN.

Nesse sentido, o saldo nessa condição inscrito em exercício anterior a 2024, liquidado em 2024 e não pago nesse exercício, foi transferido para 2025, resultando na importância de R\$ 0,00 (Zero reais).

Os valores de RPNP inscritos em exercícios anteriores ao de 2024 que não tenham sido liquidados e que não foram cancelados permanecem demonstrados como RPNP no exercício seguinte no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

Para fins de melhor evidenciação das Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias constantes dos quadros complementares apresentamos os seguintes quadros abaixo com a composição de Receitas (a) e Despesas (b):



Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar;

FUNDO MUNICIPAL DA INFANCIA E DA JUVENTUDE ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO ()=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÂRIAS	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0.00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Foram adotados procedimentos de conciliação entre os valores apresentados no fluxo de Caixa Liquido com aqueles referendados no Balanço Orçamentário havendo compatibilidade entre as informações prestados nos demonstrativos, conforme print abaixo:

Pag.: 1



DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	183.957,98	Despesas Orçamentárias Pagas	185.957,98	
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Tranferências Concedidas	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	0,00	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	2.000,00			
Total	185.957,98	Total	185.957,98	0,00

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS — caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário em R\$ 1.499.368,05 (hum milhão quatrocentos e noventa e nove mil trezentos e sessenta e oito reais e cinco centavos).

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	8 332 665,82	8 332 665.82	7,491,031,56	-841.634,26
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5,768,578,68	5.768.578,68	6.929.478.08	1.160.899,40
Contribuições Sociais	5.768.578,68	5.768.578,68	6.929.478,08	1.160.899,40
RECEITA PATRIMONIAL	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55.959,85
Valores Mobiliarios	1.518,53	1.518,53	57.478.38	55.959,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.562.568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,51
Demais Receitas Correntes	2 562 568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,51
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0.00	0,00
Operações de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	8.332.665,82	\$.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	1.499.368,05	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	8.332.665,82	8.332.665,82	\$.990.399,61	-\$41.634,26
SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0.00	0.00	0.00	0.00
Recursos Arrecadados em Exercicios Anteriores	0,00	0.00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	0,00	0.00	0,00	0,00
Panhartura da Canditos Adicionais	0.00	0.00	0.00	0.00

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais).

Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit.

Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

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





Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração do Fluxo de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATTVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		196 920,66	214.495,89
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		677,47	16,0
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,0
Receita de Contribuições		0.00	0.0
Receita Patrimonial		0,00	0,0
Receita Agropecuaria		0,00	0,0
Receita Industrial		0.00	0.0
Receita de Serviços		0,00	0,0
Outras Receitas Originarias		633,28	0,00
Remuneração das Disponibilidades		44,19	16,09
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		196.243,19	214.479,80
Ingressos Extraorçamentarios		10.526,20	11.938,80
Transferências Financeiras Recebidas		185.716,99	202.541,00
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		194.493.40	213.732.93
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	Ċ	183.957.98	191.880,65
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	D	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	8	0.00	0.00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		10.535,42	21.852.28
Desembolsos Extra-Orçamentarios		10.535,42	11.669,69
Transferências Financeiras Concedidas		0.00	10.182,59
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATTVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.427,26	762,96
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCICIO	EXERCÍCIO
THE TOTAL CONTROL OF THE PROPERTY OF THE PROPERTY OF		ATUAL	ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0.00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		2.000,00	873,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.000,00	873,00
CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINÂNCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-2.000,00	-873,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0.00	0.00
OPERAÇOES DE CREDITO		0.00	0.00
VERNIYOR DE CARDETO		0,00	0.00
DITTOCO AL 17 A CAO DO CADITAL SOCIAL DE PARIDESAS DEPOSITIONES		0,00	0.00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES TRANSPERENCIAS DE CAPITAL PROFESIONS			2.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0.00	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS DESEMBOLSOS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS DESEMBOLSOS			

	0,00	0,00
Neta	EXERCICIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	0,00	110,04
	Nota	Norta

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		427,26	-110,04
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		427,26	0,00



PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

		DE IMPLANTAÇÃO DOS PROC TRIMONIAIS (PIPCP) CONFORI 548/2015:		Documento Assinado D Acesse em: https://etce.
	PROCI	EDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	Digita e.tcepe
Ação		Adoção do Procedimento (alme e.tc.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIR pp/validaDoc.seam Código do docur ún cl cl C
Adequação / Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	urhento: 446d9152-4652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP						
	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias 🛭 d						
Ação	contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes par						
	nerdas e registro de obrigações relacionadas à renartição de receitas						

	perdas e registro de obrigações relacionadas a repartição de receitas.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s a repartição	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Concluída			



de receitas				Dog
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	umento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA sse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp&alidaDoc.seam Código do docume Se C C C

	2 Dogonkasimosta	manauração o ovidenciação de esta	éditos previdenciários, bem como d	og rospostives
Ação		, mensuração e evidenciação dos cr ajustes para perdas.	editos previdenciarios, bem como d	os respectivos e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ați al
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Situação Atavier -e652-4a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluída



Ação	ajustes para perdas			Ass
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Codigo do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Contrataçã o de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es 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	31/12/2018	wier _a 70-994f-e08091f4a9e4 Concluída

	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo				
Ação	ajuste para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração					
de					
procedime					
ntos para	Metodologia de				
reconhecim	reconhecimento da				
ento,	dívida ativa,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad			
mensuraçã	tributária e não	e/Tributos	31/12/2015	Concluída	
o e	tributária e	e/ Hibutos			
evidenciaçã	respectivo ajuste				
o da dívida	para perdas.				
ativa,					
tributária e					
não					



tributária e respectivo ajuste para perdas				Ocumento As Acesse em: htt
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE O ps://etce.tcepe.tc.br/epp@alidaDoc.seam Código Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afial	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	nierme Barbosa Xavier o: 446d9152-e652-4a70-994f@08091f4a9e4 uí fu Co	
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.					
Subação	Produto	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual				
Elaboração	Metodologia de	Assessoria	31/12/2019	Concluída		
de	reconhecimento,	Assessoria	31/12/2019	Concluida		



procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	OLIVEIRA, Julierme B odo decumento: 446d91: Concl
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	a-bosa Xavier 52-e652-4a70-9 6 4f-e08091f4a9 Concluíd

Ação	exaustão; reavaliaçã		ens móveis e imóveis; respectiva dep (exceto bens do patrimônio cultural	
Subação	infraestrutura). Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/ Aquisição de sistema de controle patrimonial	Implantação de sistema de informações contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
Levantame nto 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	31/12/2019	Concluída
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina para registro de	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



depreciaçã o, amortizaçã o e exaustão dos ativos	redução ao valor recuperável			Ocumento Assinado Acesse em: https://etc
Adequação do Sistema de Informaçõe s Contábeis aos procedime ntos de ajustes patrimoniai s acima apresentad os	contábeis adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, impaiment,etc dos	Assessoria	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEJR e.tcepe.tc.br/epp/validalboc.seam Código do dodun ún nc C

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, Ação amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Situação Atual Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Barbosa Xavierto 9152-e652-4a70-994 Em andam Aquisição/ Desenvolvi mento de Sistema sistema de informatizado Prefeito/Controle Patrimonial controle adequado aos 31/12/2022 dos ativos ativos de 4f-e08091f4a9e² de infraestrutura infraestrut ura Levantame Relatório com nto em detalhamento do nível local patrimônio de do 31/12/2022 infraestrutura do **Controle Patrimonial** Não iniciada patrimônio ente, com base em de perícia ou infraestrut "benchmark" ura Desenvolvi mento e operacional Metodologia de ização de depreciação do rotina de patrimônio de Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada depreciaçã infraestrutura à o dos ativos realidade de infraestrut ura Desenvolvi mento de rotinas de Metodologia de reavaliação reavaliação e "impairment" para e redução Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada ao valor os ativos de recuperáve infraestrutura l para os ativos de



infraestrut ura Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme nte definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/pp/validaDoc.seam Código do ici in o N
--	---	--------------------	------------	---

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 Ação segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). uação A tudo Barbosa Xavier

A tudo Barbosa X Situação Atual Prazo Final Subação **Produto** Responsável Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de reconhecimento ento, mensuraçã dos bens do patrimônio cultural; o e evidenciaçã respectiva o dos bens depreciação, **Controle Patrimonial** 31/12/2022 amortização ou do patrimônio exaustão. reavaliação e cultural; respectiva redução ao valor depreciaçã recuperável amortizaçã o ou exaustão Adequação Sistema de /Aquisição informações de sistema contábeis adequado para à metodologia de registro registro dos bens Prefeito/Controle 31/12/2022 dos bens do Não iniciada do patrimônio Patrimonial/Assessoria patrimônio cultural; respectiva cultural; depreciação, respectiva amortização ou depreciaçã exaustão Evidenciac Bens do patrimônio ão contábil cultural; respectiva dos bens do depreciação, Controle Patrimonial/Assessoria patrimônio amortização ou 31/12/2022 Não iniciada Contábil exaustão cultural; respectiva devidamente depreciaçã evidenciados



0,	contabilmente	Ace
amortizaçã		ume sse e
o ou		em:
exaustão		Ass

	40 D	~	1	sinad os://ei
Ação		o, mensuração e evidenciação das o ciamentos e dívidas contratuais e 1	obrigações por competência decorre	ntes de /etce.tce
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Ağual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	hente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier kt.br/epp/validaDoc.seam Código do docum os to: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	11. Reconhecimento benefícios a empreg salário, férias, etc.).	gados (ex.: 13º	brigações por competência decorre	ntes de	
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual				
Elaboração	Metodologia de	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	



de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios e empregado s	reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	IVEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 uu co C
Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

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	
Elaboração					
de	Metodologia de				
procedime	reconhecimento da				
ntos para	provisão atuarial do				
reconhecim	regime próprio de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída	
ento,	previdência dos				
mensuraçã	servidores públicos				
o e	civis e militares				
evidenciaçã					



o da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do
Adequação /Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	IOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier ulidaDoc.seam Código do decumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08691f4a9e4
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	avier 4a70-994f-e08691f4a9e4 Concluídd

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	forngações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro das	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com	Assessoria	31/12/2015	Concluída



obrigações com fornecedor es por competênci	fornecedores por competência			Documento Assinado Acesse em: https://etc
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci a	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	o Digitalmente por: JOSE ROBERTO toe.tcepe.tc.br/epp@aildaDoc.seam Co in Co C

Ação	14. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação das d	lemais obrigações por competência.	O DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	VEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e6524470-994f-e08091f4a9e4 did C C C C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	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.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração	Metodologia de					
de	reconhecimento,	Controle				
procedime	mensuração e	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Não iniciada		
ntos,	evidenciação de					
mensuraçã	softwares, marcas,					



o e evidenciaçã o de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	patentes, licenças e congêneres			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE Acesse em: https://etce.tcepe.c.br/epp/validaI
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	31/12/2020	almente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Ju e.c.br/epp/validaDog.seam Código do documento ici in o N
Evidenciaç ão contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	IVEIRA, Juliemne Barbosa Xav documento: 448d9152-e652-4a ici ini N

16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. Ação **Produto Prazo Final** Subação Responsável Situação Ataual Elaboração)8091f4a9e4 de procedime ntos para reconhecim Metodologia de ento, mensuraçã reconhecimento de outros ativos o e evidenciaçã intangíveis e 31/12/2020 Não iniciada Tesouraria/Assessoria Contábil o de outros eventuais amortização e ativos redução a valor intangíveis e eventuais recuperável amortizaçã o e redução a valor recuperáve Adequação Sistema de /Aquisição informações de sistema contábeis adequado para à metodologia de registro de registro de outros Concluída outros Assessoria 31/12/2020 ativos intangíveis e ativos eventuais intangíveis amortização e e eventuais redução a valor amortizaçã recuperável Evidenciaç Outros ativos Tesouraria/Assessoria Contábil 31/12/2020 Concluída



ão contábil	intangíveis e
de outros	eventuais
ativos	amortização e
intangíveis	redução a valor
e eventuais	recuperável
amortizaçã	devidamente
o e redução	evidenciados
a valor	contabilmente
recuperáve	
l	

1				por:
Ação		o, mensuração e evidenciação dos i ão ao valor recuperável.	nvestimentos permanentes, e respe	ctivos ajustes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	RTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Lam Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Go Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



permanent	recuperável	
es e	devidamente	
respectivos	evidenciados	
ajustes	contabilmente	
para		
perdas e		
redução ao		
valor		
recuperáve		
l		

Ação	18. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação dos e	estoques.	JOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	OBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa X. c.seam Código do documento: 446d9152-e652- m d d d a E E
Contrataçã o de sistema informatiza do para controle de estoque/al moxarifado	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Xavier to 2-4a70-994f-e08 9) If4a9e4 Em andam
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	Concluída

	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos					
Ação	patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração						
de						
procedime						
ntos para	Processo e sistema					
adoção de	patrimonial de	Controle				
processo	acordo com	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída		
patrimonial	IPSAS,NBC TSP e	Contábil				
de acordo	MCASP					
com IPSAS,						
NBC TSP e						
MCASP						
Adequação	Sistema de	Assessoria	31/12/2020	Concluída		
/aquisição	informações	Assessuria	31/12/2020	Concluida		



de sistema	contábeis que	
para	apresente sistema	
adoção de	patrimonial	
processo	baseado nas IPSAS,	
atrimonial	NBC TSP e MCASP	
de acordo		
com		
PSAS,NBC		
TSP e		
MCASP		

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	eRTO DE OLIVEIRA, Julierme am Código do dæumento: 446d9 úd íu c c C	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e6524a70-99 Concluíd	

	110 vas 1101 ilias			9
				4f-e
Ação	Regi	stro de Procedimentos Contábeis E	specíficos - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A f ual
Fazer				1a9e
estudo e				4
análise da	Roteiro de			
situação	lançamentos e	Finances /Tosouranie /Contabilidad		
atual para	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	implantados no	e		
zar com as	sistema de			
novas	informações			
normas	contábeis			
	Lançamentos de			
	Operações de			
Escrituraçã	Créditos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	21 /12 /2014	Concluída
o NBCASP	escriturados de	e	31/12/2014	Concluida
	acordo com as			
	novas normas			

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer				
estudo e	Roteiro de			
análise da	lançamentos e			
situação	eventos contábeis	Finances /Tosourenie /Contobilided		
atual para	implantados no	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	sistema de	e		
zar com as	informações			
novas	contábeis			
normas				



Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Documento Assina Acesse em: https:// Concluí
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	do Digitalment etce.tc@e.tc.br Concluíd Concluí

Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - DÍVIDA ATIVA	or: J p/va
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	B ROBERTO DE OLIVEIRA, Ju Doc.seam Código do documento úsi cl n C
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	ilierme Barbosa Xa : 446d91&-e652-4 Concluíd Concluíd
				wie: .a70

				0 22
Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - PRECATÓRIOS	-99.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ataal
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	08091f4a9e4 Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída

Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída	



escriturados de		Doc Ace
acordo com as		um sse
novas normas		entc em:

	PLANO D	DE CONTAS APLICADO AO SETOR P	ÚBLICO - PARTE IV DO MCASP	Assina https://
Ação	Aplicação do Pl	ano de Contas, detalhado no nível	exigido para a consolidação das cont	as nacionais 💆 💆
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afjual
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	pe.tc.br/ep a validaDoq Concluí
Aquisição/ Desenvolvi mento 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	talmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier pe.tc.br/epævalidaDo¢.seam Código do documento: 446d9 152-e652-4a706994f-e08091f4a9e4 Co
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e652-4a70 0 994f-e08091f Luíd Concluíd C
Adequação do sistema informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação		Adoção das Demonstrações Conta	ábeis Aplicados ao Setor Público		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída	
Ajustes das demonstra ções contábeis	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída	



para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas				Ocumento Assinado Acesse em: https://etca
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	Digitalmente por: JOSE ROBERTO v.tcepe.tc.br/epp/vndidaDoc.seam Có Sud Co Co

ERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier um Código do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	em: h
,	(a)	(b)	(c)	$d = (c-b)$ $\frac{d}{ds}$
RECEITAS CORRENTES(I) 1	11.107,40	11.107,40	255,01	-10.852
RECEITA PATRIMONIAL	1.107,40	1.107,40	255,01	- 6 2,5
Valores Mobiliários	1.107,40	1.107,40	255,01	- \$ 2,5
TRANSFERENCIAS CORRENTES	10.000,00	10.000,00	0,00	-10. 6 04
Transferências da União e de suas Entidades	10.000,00	10.000,00	0,00	-10. ₫ 0.
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	<u>6</u> 0 <u>2</u> 0
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	11.107,40	11.107,40	255,01	-10.8\$2\$
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0.0√dd
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	₹0,0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	/alidaD
Contratual	0,00	0,00	0,00	<u>≅</u> 0 ,4
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	Oc.sean
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	₽ 0 2 3
Contratual	0,00	0,00	0,00	81 0. 6
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	11.107,40	11.107,40	255,01	-10.8523
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	9,0,9
TOTAL (VII) = (V+VI)	11.107,40	11.107,40	255,01	-10.652
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 4	0,00	0,00	0,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	o do doct
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	000,≨
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	ume OAA
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	<u>6</u> 0,59

新 貞文を改善。Julierme Barbosa Xavier と do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALD DA DOTA Â
DESFESAS OKÇAMENTAKIAS	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-g) ner
DESPESAS CORRENTES (VIII) 5	9.445,95	0,00	0,00	0,00	0,00	H (\$100
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	සිනිකිලිම්) https://etce.t
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2. 0∰00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.445,95	0,00	0,00	0,00	0,00	/etce
DESPESAS DE CAPITAL (IX) 6	1.661,45	0,00	0,00	0,00	0,00	9 9 0
INVESTIMENTOS	1.661,45	0,00	0,00	0,00	0,00	tcepe
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	% (<u>₹</u> 0
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>5</u> 0 € 00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	இதி இத இதி இந்து .tcepe.tc.br/e
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) 7	11.107,40	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 6 00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	:BEREBERE
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>⊊</u> 0 ∑ 0
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	₽₩
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.000
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0∰0 2
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>n</u> 0 2 €0
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u> </u>
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	11.107,40	0,00	0,00	0,00	0,00	& ₩
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	255,01	0,00	0,00	ê (<u>G</u> 0
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	11.107,40	0,00	255,01	0,00	0,00	IVÆIREA, documen
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	III o
						B f

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS					Barbosa 152- e 65 SALD
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDģ 💆
	ANTERIORES	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				a X;
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-b-b-2)e-b-3
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94f-e08091f4a9e4
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	® 0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916 0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A FAGAR FROCESSADOS					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS EM 31 DE ANTERIORES DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ANEXO A

ANEXO A				Doc Ace
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	sse em: hu SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	- 10 kg 0 kg
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	 0 a 00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	6,090
ANEXO B				Digi e.tce

ANEXO B

	DOTACAO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	SALD
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	DA DOTA∰Ã
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f- g) 6
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	\$ 0 8 00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	alidaL
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>₽</u> (¥ 90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	S 0 40 0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C.seam (
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 <u>£</u> 000
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 0 0 0
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	≥ 090
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Código
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	do d

KÁTIA DE FREITAS XAVIER OLIVEIRA **SECRETÁRIA**

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR CRC PE 017454/0-9

VEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4







Fundo Municipal de Direitos do Idoso Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 270/2024

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Conforme Anexo XX da Resolução 270/2024

O Balanço Orçamentário, definido no art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro.

Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

A demonstração ora apresentada evidencia as receitas e despesas intra orçamentárias, em conformidade ao que determina a IPC nº 07, atualizada e republicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 01/2020.

O Fundo Municipal de Direitos do Idoso concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "administração pública em geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços sociais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço social.

A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses (receitas de capital).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação 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 e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras

estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal de Direitos do Idoso é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Direitos do Idoso.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas



com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$11.107,40 (onze mil cento e sete reais e quarenta centavos). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$255,01 (duzentos e cinquenta e cinco reais e um centavo), o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ - 10.852,39 (dez mil oitocentos e cinquenta e dois reais e trinta e nove centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um déficit de arrecadação de R\$ -10.852,39 (dez mil oitocentos e cinquenta e dois reais e trinta e nove centavos).

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00 (Zero reais). Foi arrecadado R\$ 0,00 (Zero reais) e a previsão atualizada foi de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$11.107,40 (onze mil cento e sete reais e quarenta centavos). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$ 0,00 (Zero reais), ficando a previsão atualizada no valor de R\$11.107,40 (onze mil cento e sete reais e quarenta centavos). O valor arrecadado no exercício foi de R\$255,01 (duzentos e cinquenta e cinco reais e um centavo), o que gerou déficit de arrecadação de R\$ -10.852,39 (dez mil oitocentos e cinquenta e dois reais e trinta e nove centavos), em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um déficit de arrecadação de R\$ -10.852,39 (dez mil oitocentos e cinquenta e dois reais e trinta e nove centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 2,29% em relação a previsão inicial.

Nota 4) SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Os saldos de exercícios anteriores utilizados para abertura de créditos adicionais referem-se ao Superávit



Financeiro no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$9.445,95 (nove mil quatrocentos e quarenta e cinco reais e noventa e cinco centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$0,00 (zero reais), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$0,00 (Zero reais). As liquidações totalizaram R\$ 0,00 (Zero reais), sendo pagos o montante de R\$ 0,00 (Zero reais), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$0,00 (zero reais).

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$1.661,45 (hum mil seiscentos e sessenta e um reais e quarenta e cinco centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$0,00 (zero reais), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 0,00 (Zero reais). As liquidações totalizaram R\$ 0,00 (Zero reais), sendo pagos o montante de R\$ 0,00 (Zero reais), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$0,00 (zero reais).

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$11.107,40 (onze mil cento e sete reais e quarenta centavos). Somando-se os créditos adicionais por Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres, Excesso de Arrecadação e Superávit Financeiro tem-se o valor de R\$0,00 (zero reais). O valor total empenhado foi de R\$ 0,00 (Zero reais), o liquidado R\$ 0,00 (Zero reais) e o pago R\$ 0,00 (Zero reais). A economia orçamentária foi de R\$0,00 (zero reais). O coeficiente de execução foi de 0,00% em relação a dotação atualizada.

Resultado Orçamentário (Nota 8)

No exercício financeiro de 2024, o Fundo Municipal de Direitos do Idoso arrecadou receitas no total de R\$ 255,01 (duzentos e cinquenta e cinco reais e um centavo) e executou despesas no montante de R\$ 0,00 (Zero reais), incluindo

aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado orçamentário superávit de R\$ 255,01 (duzentos e cinquenta e cinco reais e um centavo).

	Ano/Valor			
Quadro de Nota Explicativa 01	2024	2023		
Total da Receita Arrecadada	255,01	3.174,22		
Total da Despesa Empenhada	-	-		
Superavit/Deficit Orçamentário	255,01	3.174,22		

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$ 3.439,37 (três mil quatrocentos e trinta e nove reais e trinta e sete centavos).

Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte integrante da receita orçamentária.

Desta feita, excluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro, tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado positivo de R\$255,01 (duzentos e cinquenta e cinco reais e um centavo), conforme apresentado abaixo:

	Exercício
Quadro 02 - Notas Explicativas	2024
(+) Total da Receita Arrecadada	255,01
(-) Total da Despesa Empenhada	-
(=) Superavit Orçamentário	255,01
(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro	-
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2024	255,01

Alterações Orçamentárias e Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

Durante a execução do orçamento público houve necessidade de ajuste na programação orçamentária originalmente aprovado pelo Poder Legislativo, através da Lei Orçamentária Anual n.º 1.129 /2023.

As alterações na programação original do orçamento foram realizadas utilizando-se da abertura de créditos adicionais, devidamente autorizados pelo Poder Legislativo, nos termos exigidos no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal.

Sinteticamente, no exercício financeiro de 2024, as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:

	Recursos Utilizados como Fonte							
	Superávit	Excesso de	Anulação de					
Especificação	Financeiro	Arrecadação	Dotações	Total				
Alterações Orçamentárias		-	-	-				
Total	-	-	-	-				

Ao longo do exercício não houve a realização de créditos extraordinários.

Destaca-se que a utilização dos recursos orçamentários observou-se o disposto do art. 8.º da Lei Complementar n.º 101/2000, sendo suplementadas as fontes de recursos de acordo com as respectivas vinculações constitucionais, legais e contratuais, inclusive com a regra de transição estabelecida pela Resolução TCE/PE 129/2021.

Inscrição de Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício financeiro, sendo classificados como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Por sua vez, os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas e que não foram liquidadas até 31 de



Dezembro/2024.

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Direitos do Idoso, no exercício financeiro de 2024, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$ 0,00 (Zero reais), classificados conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
DESPESAS CORRENTES	R\$ 0,00	DESPESAS CORRENTES	R\$ or
Pessoal e Encargos Sociais	-	Pessoal e Encargos Sociais	Joc.s.
Juros e Encargos da Dívida	-	Juros e Encargos da Dívida	eam (
Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00	Outras Despesas Correntes	R\$ OF
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	DESPESAS DE CAPITAL	R\$ O O
Investimentos	R\$ 0,00	Investimentos	R\$ o
Inversões Financeiras	0	Inversões Financeiras	R\$ - io
Amortização da Dívida	0	Amortização da Dívida	R\$ - 6ds
TOTAL	R\$ 0,00	TOTAL	R\$ 0 <mark>≓</mark> 90

Nota 9) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores somaram de R\$ 0,00 (Zero reais). Foi liquidado no exercício o valor de R\$ 0,00 (Zero reais), e pago R\$ 0,00 (Zero reais).

Foi cancelado o valor de R\$ 0,00 (Zero reais), restando de saldo o valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 10) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00 (Zero reais). Deste montante foram pagos R\$ 0,00 (Zero reais) e cancelados R\$ 0,00 (Zero reais), restando de saldo a pagar R\$ 0,00 (Zero reais).

Execução de Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores e procedimentos adotados para RPNP Liquidados

Os saldos dos Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e evidenciados nos Anexos I e II que acompanham o Balanço Orçamentário, em

nelB**&5b**0sa Xavier 5d91**另-**€652-4a70-994f-e08091f4a9e4

Documento Assinado Digitalmen Acesse em: https://etce.tcepe.tc.b

31 de Dezembro de 2024, correspondeu ao valor de R\$ 0,00 (Zero reais), que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2024, R\$ 0,00 (Zero reais), totaliza a quantia de 0,00 (Zero reais), conforme evidenciado a seguir:

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCI	INSCRITOS		10000		
	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANT (b)	LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCI	RITOS		CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2024
	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)	PAGOS (C)		
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00

Os valores inscritos em RPNP que tenham sido liquidados em exercícios posteriores aos de inscrição e não pagos recebem, para efeitos contábeis e fiscais, o tratamento de RPP, conforme preconizado pelo Manual de Demonstrativos Fiscais da STN.

Nesse sentido, o saldo nessa condição inscrito em exercício anterior a 2024, liquidado em 2024 e não pago nesse exercício, foi transferido para 2025, resultando na importância de R\$ 0,00 (Zero reais).

Os valores de RPNP inscritos em exercícios anteriores ao de 2024 que não tenham sido liquidados e que não foram cancelados permanecem demonstrados como RPNP no exercício seguinte no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).



Para fins de melhor evidenciação das Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias constantes dos quadros complementares apresentamos os seguintes quadros abaixo com a composição de Receitas (a) e Despesas (b):

Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar;

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	0,00	0,00	0,00	0,0
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,0
RECEITAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.0

Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO ()=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÂRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0.00	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00

Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Foram adotados procedimentos de conciliação entre os valores apresentados no fluxo de Caixa Liquido com aqueles referendados no Balanço

Pag.: 1

Orçamentário havendo compatibilidade entre as informações prestados nos demonstrativos, conforme print abaixo:

5.1 ANÁLISE DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES	EMPENHADOS PAG	OS (DESPESA + RP)		
DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	0,00	Despesas Orçamentárias Pagas	0,00	
Juros e Encargos da Divida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Tranferências Concedidas	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	0,00	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	0,00			
Total	0,00	Total	0,00	0,00

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS — caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário em R\$ 1.499.368,05 (hum milhão quatrocentos e noventa e nove mil trezentos e sessenta e oito reais e cinco centavos).

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	8 332 665.82	8 332 665.82	7,491,031,56	-841.634,26
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5,768,578,68	5.768.578,68	6.929.478,08	1.160.899,40
Contribuições Sociais	5.768.578,68	5.768.578,68	6.929.478,08	1.160.899,40
RECEITA PATRIMONIAL	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55,959,85
Valores Mobiliarios	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55,959,85
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.562.568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,51
Demais Receitas Correntes	2 562 568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,51
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0.00	0.00
Operações de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0.00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	8.332.665,82	\$.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,26
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	1.499.368,05	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	8.332.665,82	8.332.665,82	\$.990.399,61	-841.634,26
SALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0.00	0.00	0.00	0.00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit Financeiro	0,00	0.00	0,00	0,00
Resbertura de Creditos Adicionais	0.00	0.00	0.00	0.00

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a

receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit.

Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

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



0,00

0,00

0,00

3,439,37

EXERCICIO ATUAL

EXERCICIO ATUAL 0,00

0,00

3.184,36

EXERCÍCIO ANTERIOR

EXERCÍCIO ANTERIOR

Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração do Fluxo de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Note	ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
NGRESSOS		255,01	3.174,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		255,01	109,38
Inspostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receite de Contribuições		0,00	0,00
Receits Patrimonial		0.00	0.00
Receita Agropecuaria		0.00	0.00
Receits Industrial		0.00	0.00
Receita de Servicos		0.00	0.00
Outres Receites Originaries		0.00	0,00
		7977	
Remmeração das Dispombilidades		255,01	109,38
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	3	0,00	3.064,84
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluidos pageo de RP)		0.00	0.00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	c	0,00	0.00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	8	0.00	0.00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0,00	0.00
Desembolsos Extra-Orçamentários		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
LUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		255,01	3.174,22
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Note	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
NORESSOR		0.00	0.00
ALIENAÇÃO DE BENS		0.00	0.00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0.00	0.00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0.00	0.00
DESEMBOLSOS		0.00	0.00
AQUISICAO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		0.00	0.00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CADA LIQUIDO DAS ATTVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nem	EXERCICIO	EXERCICIO
The Act of the California and All I landes be recentled to	,,,,,,	ATUAL	ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	
OPERAÇÕES DE CREDITO		0,00	(
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	
DESENTENT SING		0.00	

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS
DESEMBOLSOS
AMORTIZAÇÃO REFINANCIAMENTO DA DIVIDA
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS

CADA E EQUIVALENTE DE CADA INICIAL

(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (1-11-11)



PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

		DE IMPLANTAÇÃO DOS PROC TRIMONIAIS (PIPCP) CONFORI 548/2015:		Documento Assinado D Acesse em: https://etce.
	PROCI	EDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	Digita e.tcepe
Ação		Adoção do Procedimento (alme e.tc.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIR pp/validaDoc.seam Código do docur ún cl cl C
Adequação / Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	urhento: 446d9152-4652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP
	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias 🛭 d
Ação	contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes par
	nerdas e registro de obrigações relacionadas à renartição de receitas

	perdas e registro de obrigações relacionadas a repartição de receitas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s a repartição	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Concluída	



de receitas				Dog
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	umento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA sse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp&alidaDoc.seam Código do docume Se C C C

	2 Dogonkasimasata	manauração o ovidenciação de e	éditos previdenciários, bem como d	og rospostives
Ação		, mensuração e evidenciação dos cr ajustes para perdas.	editos previdenciarios, bem como d	os respectivos e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ați al
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Situação Atavier -e652-4a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluída



Ação	ajustes para perdas			As: http
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Codigo do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Contrataçã o de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es 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	31/12/2018	vier a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída

	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo					
Ação	ajuste para perdas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Elaboração						
de						
procedime						
ntos para	Metodologia de					
reconhecim	reconhecimento da					
ento,	dívida ativa,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad				
mensuraçã	tributária e não	e/Tributos	31/12/2015	Concluída		
o e	tributária e	e/ ITIbutos				
evidenciaçã	respectivo ajuste					
o da dívida	para perdas.					
ativa,						
tributária e						
não						



tributária e respectivo ajuste para perdas				Ocumento As Acesse em: htt
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE C ps://etce.tcepe.tc.br/epp@alidaDoc.seam Código Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afial	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	nierme Barbosa Xavier o: 446d9152-e652-4a70-994f@08091f4a9e4 uí fu Co	
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.				
Subação	Produto	uto Responsável Prazo Final Situação Atual			
Elaboração	Metodologia de	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
de	reconhecimento,	Assessoria	31/12/2019	Concluida	



procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	OLIVEIRA, Julierme B odo decumento: 446d91: Concl
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	a-bosa Xavier 52-e652-4a70-9 6 4f-e08091f4a9 Concluíd

Ação	exaustão; reavaliaçã		ens móveis e imóveis; respectiva dep (exceto bens do patrimônio cultural	
Subação	infraestrutura). Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/ Aquisição de sistema de controle patrimonial	Implantação de sistema de informações contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
Levantame nto 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	31/12/2019	Concluída
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina para registro de	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



depreciaçã o, amortizaçã o e exaustão dos ativos	redução ao valor recuperável			Ocumento Assinado Acesse em: https://etc
Adequação do Sistema de Informaçõe s Contábeis aos procedime ntos de ajustes patrimoniai s acima apresentad os	contábeis adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, impaiment,etc dos	Assessoria	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEJR e.tcepe.tc.br/epp/validalboc.seam Código do dodun ún nc C

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, Ação amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Situação Atual Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Barbosa Xavierto 9152-e652-4a70-994 Em andam Aquisição/ Desenvolvi mento de Sistema sistema de informatizado Prefeito/Controle Patrimonial controle adequado aos 31/12/2022 dos ativos ativos de 4f-e08091f4a9e² de infraestrutura infraestrut ura Levantame Relatório com nto em detalhamento do nível local patrimônio de do 31/12/2022 infraestrutura do **Controle Patrimonial** Não iniciada patrimônio ente, com base em de perícia ou infraestrut "benchmark" ura Desenvolvi mento e operacional Metodologia de ização de depreciação do rotina de patrimônio de Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada depreciaçã infraestrutura à o dos ativos realidade de infraestrut ura Desenvolvi mento de rotinas de Metodologia de reavaliação reavaliação e "impairment" para e redução Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada ao valor os ativos de recuperáve infraestrutura l para os ativos de



infraestrut ura Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme nte definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/pp/validaDoc.seam Código do ici in o N
--	---	--------------------	------------	---

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 Ação segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). uação A tudo Barbosa Xavier

A tudo Barbosa X Situação Atual Prazo Final Subação **Produto** Responsável Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de reconhecimento ento, mensuraçã dos bens do patrimônio cultural; o e evidenciaçã respectiva o dos bens depreciação, **Controle Patrimonial** 31/12/2022 amortização ou do patrimônio exaustão. reavaliação e cultural; respectiva redução ao valor depreciaçã recuperável amortizaçã o ou exaustão Adequação Sistema de /Aquisição informações de sistema contábeis adequado para à metodologia de registro registro dos bens Prefeito/Controle 31/12/2022 dos bens do Não iniciada do patrimônio Patrimonial/Assessoria patrimônio cultural; respectiva cultural; depreciação, respectiva amortização ou depreciaçã exaustão Evidenciac Bens do patrimônio ão contábil cultural; respectiva dos bens do depreciação, Controle Patrimonial/Assessoria patrimônio amortização ou 31/12/2022 Não iniciada Contábil exaustão cultural; respectiva devidamente depreciaçã evidenciados



0,	contabilmente	Ace
amortizaçã		ume sse e
o ou		em:
exaustão		Ass

	40 D	~	1	sinad 58://ei
Ação		o, mensuração e evidenciação das o ciamentos e dívidas contratuais e 1	obrigações por competência decorre	ntes de /etce.tce
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Ağual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	hente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier kt.br/epp/validaDoc.seam Código do docum os to: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	11. Reconhecimento benefícios a empreg salário, férias, etc.).	gados (ex.: 13º	brigações por competência decorre	ntes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios e empregado s	reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	IVEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 uu co C
Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	12. Reconhecimente dos servidores públ militares.	•	ovisão atuarial do regime próprio d	le previdência
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração				
de	Metodologia de			
procedime	reconhecimento da			
ntos para	provisão atuarial do			
reconhecim	regime próprio de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
ento,	previdência dos			
mensuraçã	servidores públicos			
o e	civis e militares			
evidenciaçã				



o da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do
Adequação /Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	IOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier ulidaDoc.seam Código do decumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08691f4a9e4
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	avier 4a70-994f-e08691f4a9e4 Concluídd

Ação	13. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação das o	obrigações com fornecedores por co	mpetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	forngações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro das	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com	Assessoria	31/12/2015	Concluída



obrigações com fornecedor es por competênci	fornecedores por competência			Documento Assinado Acesse em: https://etc
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci a	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	o Digitalmente por: JOSE ROBERTO toe.tcepe.tc.br/epp@aildaDoc.seam Co in Co C

Ação	14. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação das d	lemais obrigações por competência.	O DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	VEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e6524470-994f-e08091f4a9e4 did C C C C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída

Ação			ftwares, marcas, patentes, licenças o, reavaliação e redução ao valor rec	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de			
de	reconhecimento,	Controle		
procedime	mensuração e	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Não iniciada
ntos,	evidenciação de	Patrinomar/Financeiro/Assessoria		
mensuraçã	softwares, marcas,			



o e evidenciaçã o de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	patentes, licenças e congêneres			Documento Assinado Digitalı Acesse em: https://etce.tcepe.
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	31/12/2020	pe.ic.br/epp/validaDæseam Código do documento: 44 pe.ic.br/epp/validaDæseam Código do documento: 45 in
Evidenciaç ão contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	IVEIRA, Juliemne Barbosa Xav documento: 446/0152-e652-4a ici ini N

. ~	46.0	. ,	1 ~ 1	1a70-
Ação Subação	Produto	tangíveis e eventuais amortização e Responsável	e redução a valor recuperável. Prazo Final	Situação A f ical
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç	Outros ativos	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída



ão contábil de outros ativos	intangíveis e eventuais amortização e
intangíveis	redução a valor
e eventuais amortizaçã	recuperável devidamente
o e redução	evidenciados
a valor	contabilmente
recuperáve l	

1				por:
Ação		o, mensuração e evidenciação dos i ão ao valor recuperável.	nvestimentos permanentes, e respe	ctivos ajustes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	RTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Lam Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Go Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 GO Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



permanent	recuperável	
es e	devidamente	
respectivos	evidenciados	
ajustes	contabilmente	
para		
perdas e		
redução ao		
valor		
recuperáve		
l		

Ação	18. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação dos e	estoques.	JOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	OBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa X. c.seam Código do documento: 446d9152-e652- m d d d a E E
Contrataçã o de sistema informatiza do para controle de estoque/al moxarifado	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	Xavier to 2-4a70-994f-e08 9) If4a9e4 Em andam
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	Concluída

	19. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação dos d	lemais aspectos referentes aos proc	edimentos
Ação	patrimoniais estab	elecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCAS	SP.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração				
de				
procedime				
ntos para	Processo e sistema			
adoção de	patrimonial de	Controle		
processo	acordo com	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída
patrimonial	IPSAS,NBC TSP e	Contábil		
de acordo	MCASP			
com IPSAS,				
NBC TSP e				
MCASP				
Adequação	Sistema de	Assessoria	31/12/2020	Concluída
/aquisição	informações	Assessuria	31/12/2020	Concluida



de sistema	contábeis que	
para	apresente sistema	
adoção de	patrimonial	
processo	baseado nas IPSAS,	
oatrimonial	NBC TSP e MCASP	
de acordo		
com		
IPSAS,NBC		
TSP e		
MCASP		

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP					
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	eRTO DE OLIVEIRA, Julierme am Código do dæumento: 446d9 úd íu c c C		
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e6524a70-99 Concluíd Concluíd		

	novas normas			9		
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A f ual		
Fazer				1a9		
estudo e				4		
análise da	Roteiro de					
situação	lançamentos e	Fig /T				
atual para	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída		
compatibili	implantados no	e	, ,			
zar com as	sistema de					
novas	informações					
normas	contábeis					
	Lançamentos de					
	Operações de					
Escrituraçã	Créditos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	21 /12 /2014	Compluído		
o NBCASP	escriturados de	e	31/12/2014	Concluída		
	acordo com as					
	novas normas					

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer					
estudo e	Roteiro de				
análise da	lançamentos e				
situação	eventos contábeis	Finances /Tosouronie /Contabilided			
atual para	implantados no	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída	
compatibili	sistema de	e			
zar com as	informações				
novas	contábeis				
normas					



Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Documento Assina Acesse em: https:// Concluí
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	do Digitalment etce.tc@e.tc.br Concluíd Concluí

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	B ROBERTO DE OLIVEIRA, Ju Doc.seam Código do documento úsi cl n C	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	ilierme Barbosa Xa : 446d91&-e652-4 Concluíd Concluíd	
	4a vie. 70				

				0 22
Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - PRECATÓRIOS	-99.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ataal
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	08091f4a9e4 Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída	
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída	



escriturados de		Doc Ace
acordo com as		um sse
novas normas		entc em:

	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Pl	ano de Contas, detalhado no nível	exigido para a consolidação das cont	as nacionais 💆 💆	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afjual	
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	pe.tc.br/ep a validaDoq Concluí	
Aquisição/ Desenvolvi mento 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	talmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier pe.tc.br/epævalidaDo¢.seam Código do documento: 446d9 152-e652-4a706994f-e08091f4a9e4 Co	
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e652-4a70 0 994f-e08091f Luíd Concluíd C	
Adequação do sistema informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída	

	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP						
Ação		Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída			
Ajustes das demonstra ções contábeis	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída			



para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas				Ocumento Assinado Acesse em: https://etca
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	Digitalmente por: JOSE ROBERTO v.tcepe.tc.br/epp/vndidaDoc.seam Có Sud Co Co

ERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier um Código do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

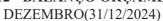
ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO https: d = (c-b) ps
	\$ 7	\$ 7	` '	
RECEITAS CORRENTES(I) 1	4.780.072,18	4.780.072,18	5.887.895,61	1.107.823 <u>23</u> 3 43.953,83
RECEITA PATRIMONIAL	7.592,87	7.592,87	51.546,70	43.953,83
Valores Mobiliários	7.592,87	7.592,87	51.546,70	43.953.
TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.767.479,31	4.767.479,31	5.620.549,26	853. @ 69 % 5
Transferências da União e de suas Entidades	4.742.479,31	4.742.479,31	5.476.529,05	734.∰49∄4
Transferências do Estado e de suas Entidades	25.000,00	25.000,00	144.020,21	119.020.21
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.000,00	5.000,00	215.799,65	210. % 9 ,5 5
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	5.000,00	5.000,00	215.799,65	210. 5 9 .6 5
RECEITAS DE CAPITAL (II) 2	0,00	0,00	0,00	~0 m 0
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	4.780.072,18	4.780.072,18	5.887.895,61	1.107.ddaDoc.seam C
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	≥ 0 % 0
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	Š0 ,ja 0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	⊕ 0 §
Contratual	0,00	0,00	0,00	ල්ල් වූ
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	<u>≒</u> 0 2 €0
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	
Contratual	0,00	0,00	0,00	£0, 0
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	4.780.072,18	4.780.072,18	5.887.895,61	1.107. 23.43
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	8.859.215,31	<u>_0```</u>
TOTAL(VII) = (V+VI)	4.780.072,18	4.780.072,18	14.747.110,92	1.107.653 \$3.50 \$2.00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 🖊	0,00	0,00	0,00	Ë0 € 0
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	<u>6</u> 0,590
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	₹0 ,9 0
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0€04
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	<u>0<u>6</u>0<u>4</u>0</u>

த் துக்கு Barbosa Xavier ento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



DESPESAS ORCAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALD À D DA DOTAÇÃ
DESFESAS OKÇAMENTAKIAS	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-8) e
DESPESAS CORRENTES (VIII) 5	13.651.254,84	14.988.019,97	14.697.388,89	14.697.388,89	14.638.732,66	290.831508
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.762.055,62	9.829.647,87	9.645.006,07	9.645.006,07	9.609.455,27	184, 🔀 41 🎇 80
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	15.185,34	0,00	0,00	0,00	0,00	js. o∰io
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.874.013,88	5.158.372,10	5.052.382,82	5.052.382,82	5.029.277,39	105.28
DESPESAS DE CAPITAL (IX) 6	687.738,49	49.791,96	49.722,03	49.722,03	49.722,03	.ફેલ્ફ <u>ે</u>
INVESTIMENTOS	687.738,49	49.791,96	49.722,03	49.722,03	49.722,03	ਨੂੰ69⊒93
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ф. ф. т.
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.≓ 0∰00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.icepe.tc.br/s
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) 7	14.338.993,33	15.037.811,93	14.747.110,92	14.747.110,92	14.688.454,69	290 🕏 0 🗟 0 1
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	:: 308ER BERRE
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>a</u> 0 <u>2</u> 30
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	_ დ_
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	O O O
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 📆 0 🙎
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	≅ 0₹30
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 00€0
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	14.338.993,33	15.037.811,93	14.747.110,92	14.747.110,92	14.688.454,69	290 30 150 1
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	දි ලි
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	14.338.993,33	15.037.811,93	14.747.110,92	14.747.110,92	14.688.454,69	290 20121
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	m ozgo

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS					Barbosa 152- e 65 SALD
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS	EM 31 DE	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDģ 💆
	ANTERIORES	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				a X;
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-b-b-2)e-b-3
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94f-e08091f4a9e4
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	® 0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916 0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

QUIDRO DI L'ALCCONO DOS RESTOS II TROMETROCESSADOS					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCI EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	(a)	(b)	(C)	(d)	JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0,00	15.083,50	15.083,50	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	15.083,50	15.083,50	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Q	0,00	15.083,50	15.083,50	0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ANEXO A

ANEXO A				Doc Ace
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	sse em SALDO
	(a)	(b)	(c)	$d = (b-c) \stackrel{\cdot \cdot \cdot}{=} 0$
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	tps://etc
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	<u>`</u> 6 5 0
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	දු 0ஹ0
ANEXO B				Digi e.tce

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORCAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDE AS
,	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f- p)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	843.190,13	1.100.609,46	1.100.109,12	1.100.109,12	1.100.109,12	3 00,34
DESPESAS CORRENTES	843.190,13	1.100.609,46	1.100.109,12	1.100.109,12	1.100.109,12	₹ 0 5 4
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	843.190,13	1.100.609,46	1.100.109,12	1.100.109,12	1.100.109,12	≥ 00 ≥ 34
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	∑ 0 30 0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	£ 0 2 00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C.seam C
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u></u>
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Código
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6digc
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ф ор Ф

IVETE LUNA DE LACERDA SECRETÁRIA

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR CRC PE 017454/0-9

VEIRA, Julierme Barbosa Xavier bcumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4







Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 270/2024

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Conforme Anexo XX da Resolução 270/2024

O Balanço Orçamentário, definido no art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro.

Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

A demonstração ora apresentada evidencia as receitas e despesas intra orçamentárias, em conformidade ao que determina a IPC nº 07, atualizada e republicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 01/2020.

O Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133- 3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços da saúde, bem como a realização de investimentos necessários ao serviço da saúde.

Para tanto, em sua estrutura consta departamentos e programas da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor



Público (MCASP), 10^a Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 - Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação 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 e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa), e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa). No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto para as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.



As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10^a edição.

No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.

Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentária adotado pelo Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo

Municip	oal de Saúde de Ferreiros.	
	Referencias Cruzadas e Notas Explicativas	

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

Nota 1) RECEITA CORRENTE: A previsão inicial de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$4.780.072,18 (quatro milhões setecentos e oitenta mil e setenta e dois reais e dezoito centavos). Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$5.887.895,61 (cinco milhões oitocentos e oitenta e sete mil oitocentos e noventa e cinco reais e sessenta e um centavos), o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 1.107.823,43 (hum milhão cento e sete mil oitocentos e vinte e três reais e quarenta e três centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$1.107.823,43 (hum milhão cento e sete mil oitocentos e vinte e três reais e quarenta e três centavos).

Nota 2) RECEITA DE CAPITAL: A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 0,00 (Zero reais), foi arrecadado R\$ 0,00 (Zero reais) e a previsão atualizada de arrecadação foi R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício, conforme Lei Orçamentária Anual, foi de R\$4.780.072,18 (quatro milhões setecentos e oitenta mil e setenta e dois reais e dezoito centavos). A previsão das receitas foi atualizada Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres e Excesso de Arrecadação de R\$ 0,00 (Zero reais), ficando a previsão atualizada no valor de R\$4.780.072,18 (quatro milhões setecentos e oitenta mil e setenta e dois reais e dezoito centavos). O valor arrecadado no exercício foi de



R\$5.887.895,61 (cinco milhões oitocentos e oitenta e sete mil oitocentos e noventa e cinco reais e sessenta e um centavos), o que gerou excesso de arrecadação de R\$ 1.107.823,43 (hum milhão cento e sete mil oitocentos e vinte e três reais e quarenta e três centavos) em relação a previsão inicial. Em relação a previsão atualizada houve um superávit de arrecadação de R\$1.107.823,43 (hum milhão cento e sete mil oitocentos e vinte e três reais e quarenta e três centavos). Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação entre a previsão inicial e a receita arrecadada foi de 123,17% em relação a previsão inicial.

Nota 4) SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Os saldos de exercícios anteriores utilizados para abertura de créditos adicionais referem-se ao Superávit Financeiro no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 5) DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$13.651.254,84 (treze milhões seiscentos e cinquenta e um mil duzentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e quatro centavos), atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$14.988.019,97 (quatorze milhões novecentos e oitenta e oito mil e dezenove reais e noventa e sete centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$14.697.388,89 (quatorze milhões seiscentos e noventa e sete mil trezentos e oitenta e oito reais e oitenta e nove centavos). As liquidações totalizaram R\$14.697.388,89 (quatorze milhões seiscentos e noventa e sete mil trezentos e oitenta e oito reais e oitenta e nove centavos), sendo pagos o montante de R\$14.638.732,66 (quatorze milhões seiscentos e trinta e oito mil setecentos e trinta e dois reais e sessenta e seis centavos), restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$290.631,08 (duzentos e noventa mil seiscentos e trinta e um reais e oito centavos).

Nota 6) DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$687.738,49 (seiscentos e oitenta e sete mil setecentos e trinta e oito reais e quarenta e nove centavos), com as alterações orçamentárias tem-se o valor de R\$49.791,96 (quarenta e nove mil setecentos e noventa e um reais e noventa e



seis centavos), o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$49.722,03 (quarenta e nove mil setecentos e vinte e dois reais e três centavos). As liquidações totalizaram R\$49.722,03 (quarenta e nove mil setecentos e vinte e dois reais e três centavos), sendo pagos o montante de R\$49.722,03 (quarenta e nove mil setecentos e vinte e dois reais e três centavos), restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$69,93 (sessenta e nove reais e noventa e três centavos).

Nota 7) TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 14.338.993,33 (quatorze milhões trezentos e trinta e oito mil novecentos e noventa e três reais e trinta e três centavos) mais R\$ 0,00 (Zero reais) da Reserva do RPPS. Somando-se os créditos adicionais por Recursos de Convênios e Outros Instrumentos Congêneres, Excesso de Arrecadação e Superávit Financeiro temse o valor de R\$15.037.811,93 (quinze milhões e trinta e sete mil oitocentos e onze reais e noventa e três centavos). O valor total empenhado foi de R\$14.747.110,92 (quatorze milhões setecentos e quarenta e sete mil cento e dez reais e noventa e dois centavos), o liquidado R\$ 14.747.110,92 (quatorze milhões setecentos e quarenta e sete mil cento e dez reais e noventa e dois centavos) e o pago R\$14.688.454,69 (quatorze milhões seiscentos e oitenta e oito mil quatrocentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e nove centavos). A economia orçamentária foi de R\$290.701,01 (duzentos e noventa mil setecentos e um reais e um centavo). O coeficiente de execução foi de 98,07% em relação a dotação atualizada.

Resultado Orçamentário

No exercício financeiro de 2024, o Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros arrecadou receitas no total de R\$ 5.887.895,61 (cinco milhões oitocentos e oitenta e sete mil oitocentos e noventa e cinco reais e sessenta e um centavos) e executou despesas no montante de R\$14.747.110,92 (quatorze milhões setecentos e quarenta e sete mil cento e dez reais e noventa e dois centavos), incluindo aquelas provenientes de superávit financeiro, registrando um resultado

orçamentário deficitário de R\$ -8.859.215,31 (oito milhões oitocentos e cinquenta e nove mil duzentos e quinze reais e trinta e um centavos).

	Ano/Valor				
Quadro de Nota Explicativa 01	2024	2023			
Total da Receita Arrecadada	5.887.895,61	4.748.435,89			
Total da Despesa Empenhada	14.747.110,92	13.973.791,80			
Superavit/Deficit Orçamentário	- 8.859.215,31	- 9.225.355,91			

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$500.370,24 (quinhentos mil trezentos e setenta reais e vinte e quatro centavos).

Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte integrante da receita orçamentária.

Desta feita, excluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro, tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado negativo de R\$ -736.125,66 (setecentos e trinta e seis mil cento e vinte e cinco reais e sessenta e seis centavos), conforme apresentado abaixo:

	Exercício
Quadro 02 - Notas Explicativas	2023
(+) Total da Receita Arrecadada	5.887.895,61
(-) Total da Despesa Empenhada	14.747.110,92
(=) Superavit Orçamentário	- 8.859.215,31
(+) Créditos Abertos por Superavit Financeiro	8.123.089,65
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário 2023	- 736.125,66

Alterações Orçamentárias e Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.



Durante a execução do orçamento público houve necessidade de ajuste na programação orçamentária originalmente aprovado pelo Poder Legislativo, através da Lei Orçamentária Anual n.º 1.129/2023.

As alterações na programação original do orçamento foram realizadas utilizando-se da abertura de créditos adicionais, devidamente autorizados pelo Poder Legislativo, nos termos exigidos no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal.

Sinteticamente, no exercício financeiro de 2024, as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais tem a seguinte composição:

	Recursos Utilizados como Fonte						
	Superávit	Excesso de					
Especificação	Financeiro	Arrecadação	Anulação de Dotações	Total			
Alterações Orçamentárias		1.097.933,57	7.025.156,08	8.123.089,65			
Total	-	1.097.933,57	7.025.156,08	8.123.089,65			

Ao longo do exercício não houve a realização de créditos extraordinários.

A utilização de recursos provenientes do excesso de arrecadação promoveu um incremento de R\$ 1.097.933,57 (hum milhão e noventa e sete mil novecentos e trinta e três reais e cinquenta e sete centavos) no total das despesas originalmente autorizadas pela Lei Orçamentária Anual.

Destaca-se que a utilização dos recursos orçamentários observou-se o disposto do art. 8.º da Lei Complementar n.º 101/2000, sendo suplementadas as fontes de recursos de acordo com as respectivas vinculações constitucionais, legais e contratuais, inclusive com a regra de transição estabelecida pela Resolução TCE/PE 129/2021.

a) Excesso de Arrecadação utilizado para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente conforme metodologia indicada na Lei Federal 4.320/64 considerando a tendência do Exercício:



DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DE EXCESSO DE ARRECADAÇÃO (MÊS: NOVEMBRO)

Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS

Descrição	Valor
I - Arrecadação verificada no período imediatamente anterior à abertura do crédito adicional	5.176.292,39
II - (-)Receitas provenientes de convênios	0,00
III - Arrecadação líquida do período (I-II)	5.176.292,39
IV - Arrecadação verificada no exercício anterior relativa ao mesmo período acima mencionado	4.177.983,18
V - (-)Receitas provenientes de convênios	0,00
VI - Arrecadação líquida do período (IV-V)	4,177,983,18
VII - Arrecadação verificada no exercício anterior relativa ao período subsequente	570,452,71
VIII - (-)Receitas provenientes de convênios	0,00
X - Arrecadação íquida no período (VII-VIII)	570.452,71
X - Índice de incremento ou decréscimo de arrecadação (III/VI)	1,24
XI - Possível arrecadação no período (IX*X)	707.361,36
XII - Valor já arrecadado no exercício (=I)	5.176.292,39
XIII - Provável arrecadação no exercício (XI+XII)	5.883.653,75
XIV - Previsão da Receita para o exercício (exceto convênios)	4.780.072,18
XV - Provável excesso de arrecadação para o exercício (XIII-XIV)	1.103.581,57
XVI - (-)Créditos adicionais abertos no exercício (por excesso)	0,00
XVII - (-)Créditos Extraordinários abertos no exercício	0,00
XVIII - Excesso disponível para abertura de créditos adicionais (XV - (XVI+XVII))	1.103,581,57

Inscrição de Restos a Pagar

Os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício financeiro, sendo classificados como Restos a Pagar Processados e Não Processados.

Os Restos a Pagar Processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. Por sua vez, os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas e que não foram liquidadas até 31 de Dezembro/2024.

A execução orçamentária do Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros, no exercício financeiro de 2024, resultou na inscrição de Restos a Pagar no montante de R\$58.656,23 (cinquenta e oito mil seiscentos e cinquenta e seis reais e vinte e três centavos), classificados conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS NO EXERCÍCIO
DESPESAS CORRENTES	R\$ 0,00	DESPESAS CORRENTES	R\$ 58.656
Pessoal e Encargos Sociais	-	Pessoal e Encargos Sociais	35.550
Juros e Encargos da Dívida	Juros e Encargos da Dívida -		//etce
Outras Despesas Correntes	R\$ 0,00	Outras Despesas Correntes	R\$ 23.105 48
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	DESPESAS DE CAPITAL	R\$ O
Investimentos	R\$ 0,00	Investimentos	R\$ $\bigoplus_{i=1}^{\infty}$
Inversões Financeiras	0	Inversões Financeiras	R\$
Amortização da Dívida	0	Amortização da Dívida	R\$ - R\$
TOTAL	R\$ 0,00	TOTAL	R\$ 58.65623

Nota 8) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores foi de R\$0,00 (zero reais). Foi liquidado no exercício o valor de R\$ 0,00 (Zero reais), e pago R\$ 0,00 (Zero reais).

Foi cancelado o valor de R\$0,00 (zero reais), restando de saldo o valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Nota 9) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$15.083,50 (quinze mil e oitenta e três reais e cinquenta centavos). Deste montante foram pagos R\$ 15.083,50 (quinze mil e oitenta e três reais e cinquenta centavos) e cancelados R\$0,00 (zero reais), restando de saldo a pagar R\$ 0,00 (zero reais).

Execução de Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores e procedimentos adotados para RPNP Liquidados

Os saldos dos Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores e evidenciados nos Anexos I e II que acompanham o Balanço Orçamentário, em 31 de Dezembro de 2024, correspondeu ao valor de R\$ 0,00 (Zero reais), que adicionado às inscrições decorrentes da execução orçamentária de 2024, R\$58.656,23 (cinquenta e oito mil seiscentos e cinquenta e seis reais e vinte e três centavos), totaliza a quantia de58.656,23 (cinquenta e oito mil seiscentos e

OFFRTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier c.sea<mark>id (</mark>ódigo do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4



cinquenta e seis reais e vinte e três centavos), conforme evidenciado a seguir:

	INSCI	INSCRITOS		19	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	ANTERIORES DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT		PAGOS (d)		
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÓES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

0.00

	INSCI		la promotor del		
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCICIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANT (b)	PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2024
DESPESAS CORRENTES	0.00	15.083.50	15.083.50	0.00	0.00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	15.083,50	15.083,50	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL

TOTAL

Os valores inscritos em RPNP que tenham sido liquidados em exercícios posteriores aos de inscrição e não pagos recebem, para efeitos contábeis e fiscais, o tratamento de RPP, conforme preconizado pelo Manual de Demonstrativos Fiscais da STN.

Nesse sentido, o saldo nessa condição inscrito em exercício anterior a 2024, liquidado em 2024 e não pago nesse exercício, foi transferido para 2025, resultando na importância de R\$ 0,00 (Zero reais).

Os valores de RPNP inscritos em exercícios anteriores ao de 2024 que não tenham sido liquidados e que não foram cancelados permanecem demonstrados como RPNP no exercício seguinte no valor de R\$ 0,00 (Zero reais).

Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

Para fins de melhor evidenciação das Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias constantes dos quadros complementares apresentamos os seguintes quadros abaixo com a composição de Receitas (a) e Despesas (b):



Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar;

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE FERREIROS ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3

ANEXO A				
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	0,00	0,00	0,00	0,0
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CADITAI	0.00	0.00	0.00	0.00

Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.

Δ	N	т	v	0	B
-0	47	E	••	v	D

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	843.190.13	1.100.609,46	1.100.109,12	1.100.109,12	1.100.109,12	500,34
DESPESAS CORRENTES	843.190,13	1.100.609,46	1.100.109,12	1.100.109,12	1.100.109,12	500,34
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	843,190,13	1.100.609,46	1.100.109,12	1,100,109,12	1.100.109,12	500,34
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Foram adotados procedimentos de conciliação entre os valores apresentados no fluxo de Caixa Liquido com aqueles referendados no Balanço Orçamentário havendo compatibilidade entre as informações prestados nos demonstrativos, conforme print abaixo:

Pag.: 1

DEM FLUXOS DE CAIXA	VALOR	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	VALOR	DIFERENÇA
Pessoal e Demais Despesas	13.553.707,04	Despesas Orçamentárias Pagas	14.688.454,69	
Juros e Encargos da Divida	0,00	Restos a Pagar Não Processados Pagos	0,00	
Tranferências Concedidas	1.100.109,12	Restos a Pagar Processados Pagos	15.083,50	
Desembolso de Investimentos + Financiamentos	49.722,03			
Total	14.703.538,19	Total	14.703.538,19	0,00

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS — caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social.

No sentido de melhor esclarecer os pontos do superávit orçamentário da municipalidade, indicamos que resultado orçamentário do RPPS foi deficitário em R\$ 1.499.368,05 (hum milhão quatrocentos e noventa e nove mil trezentos e sessenta e oito reais e cinco centavos).

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP ANEXO 12 - BALANCO ORCAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUN. DE FERREIROS-FUMAP

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	8 332 665.82	8 332 665.82	7,491,031,56	-841.634.26
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5.768.578.68	5.768.578,68	6.929.478.08	1.160.899,4
Contribuições Sociais	5.768.578,68	5.768.578,68	6.929.478,08	1.160.899,4
RECEITA PATRIMONIAL	1.518,53	1.518,53	57.478,38	55.959,8
Valores Mobiliarios	1.518,53	1.518,53	57.478.38	55.959,8
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.562.568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,5
Demais Receitas Correntes	2 562 568,61	2.562.568,61	504.075,10	-2.058.493,5
ECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,0
UBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	8.332.665,82	8.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,2
EFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,0
Operações de Credito Internas	0,00	0,00	0,00	0,0
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,0
Contratual	0,00	0,00	0.00	0,0
Operações de Credito Externas	0,00	0,00	0,00	0,0
Mobiliaria	0,00	0.00	0,00	0,0
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,0
UBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	8.332.665,82	\$.332.665,82	7.491.031,56	-841.634,2
DEFICIT (VI)	0,00	0,00	1.499.368,05	0,0
OTAL (VII) = (V+VI)	8.332.665,82	8.332.665,82	\$.990.399,61	-\$41.634,2
ALDOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0.00	0,00	0.0
UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0.00	0.00	0,00	0,0
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0.0
Superavit Financeiro	0,00	0.00	0,00	0,0
Resbertura de Créditos Adicionais	0.00	0.00	0.00	0.0

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais).



Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, reserva de RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit.

Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo evidencia em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

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





Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento da Demonstração do Fluxo de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
NGRESSOS	-	16.182.510,92	15.017.912,06
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		267,346,35	68.132,28
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0.00	0,00
Receita Agropecuaria		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originarias		215.799,65	25,00
Remuneração das Dispombilidades		51.546,70	68,107,28
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	2	5.620.549,26	4.680.303,61
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		10.294.615,31	10.269.476,17
Ingressos Extraorçamentarios		1.565.076,14	1.459.582,88
Transferencias Financeiras Recebidas		8.729.539,17	8.809.893,29
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)		15.937.650.89	14.647.049.36
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	13.553.707,04	12.539.024,83
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	D	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	2	1.100.109,12	856.801,82
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.283.834,73	1.251.222,71
Desembolsos Extra-Orçamentarios		1.283.834,73	1.251.222,71
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATTVIDADES OPERACIONAIS (I)		244.860,03	370.862,70
ELLINOS DE CAINAS DAS ATTUTDADES DE INVESTIMENTO	See	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS	-	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		49.722,03	658.833,91
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		49.722,03	658.833,91
CONCESSÃO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-49.722,03	-658.833,91

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Neta	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇOES DE CREDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO REFINÂNCIAMENTO DA DIVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATTVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	402.488,89	690.460,10	

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERIODO	Neta.	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CADVA E EQUIVALENTE DE CADVA (I+II+III)		195.138,00	-287.971,21
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		597.626,89	402.488,89



PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

		DE IMPLANTAÇÃO DOS PROC TRIMONIAIS (PIPCP) CONFORI 548/2015:		Documento Assinado D Acesse em: https://etce.
	PROCI	EDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	Digita e.tcepe
Ação		Adoção do Procedimento (alme e.tc.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIR pp/validaDoc.seam Código do docur ún cl cl C
Adequação / Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentár io de acordo com NBCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2014	urhento: 446d9152-4652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC urhento: 46d9152-6652-4a70-994f-eC

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP
	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias 🛭 d
Ação	contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes par
	nerdas e registro de obrigações relacionadas à renartição de receitas

	perdas e registro de obrigações relacionadas a repartição de receitas.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s a repartição	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Concluída			



de receitas				Dog
Adequação /Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuiçõ es (exceto previdenciá rias) e obrigações relacionada s 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	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	umento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA sse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp&alidaDoc.seam Código do docume Se C C C

	2 Dogonkasimasata	manauração o ovidenciação de e	éditos previdenciários, bem como d	og rospostives
Ação		, mensuração e evidenciação dos cr ajustes para perdas.	editos previdenciarios, bem como d	os respectivos e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ați al
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2020	Situação Atavier -e652-4a70-994f-e08091f4a9e4 Concluída
Contrataçã o de sistema para registro de créditos previdenciá rios, bem como dos respectivos encargos, multa e ajustes para perdas.	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2020	Concluída



Ação	ajustes para perdas			Asa
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es a receber)	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/Tributos	31/12/2018	do Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Codigo do documento: 446d9152-e652-la70 ú Co Co
Contrataçã o de sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciá rios e de contribuiçõ es 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	31/12/2018	qa70-994f-e08091f4a9e4 Concluída

	4. Reconhecimento,	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo					
Ação	ajuste para perdas.	uste para perdas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração							
de							
procedime							
ntos para	Metodologia de						
reconhecim	reconhecimento da						
ento,	dívida ativa,	Finanças/Tesouraria/Contabilidad					
mensuraçã	tributária e não	e/Tributos	31/12/2015	Concluída			
o e	tributária e	e/ ITIbutos					
evidenciaçã	respectivo ajuste						
o da dívida	para perdas.						
ativa,							
tributária e							
não							



tributária e respectivo ajuste para perdas				Ocumento As Acesse em: htt
Contrataçã o de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não tributária e respectivo ajuste para perdas	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	sinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE C ps://etce.tcepe.tc.br/epp@alidaDoc.seam Código Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur Sur

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afial	
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a, inclusive as provisões	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	nierme Barbosa Xavier o: 446d9152-e652-4a70-994f@08091f4a9e4 uí fu Co	
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência	Assessoria	31/12/2019	Concluída	
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída	

Ação	6. Evidenciação de a	ção de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de	Assessoria	31/12/2019	Concluída
de	reconhecimento,	Assessoria	31/12/2019	Concluida



procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de ativos e passivos contingent es em contas de controle	mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código
Adequação /Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingent es em contas de controle	Sistema de informações contábeis adequado a metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2019	OLIVEIRA, Julierme B odo decumento: 446d91: Concl
Evidenciaç ão contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingent es	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	a-bosa Xavier 52-e652-4a70-9 6 4f-e08091f4a9 Concluíd

Ação	exaustão; reavaliaçã		ens móveis e imóveis; respectiva dep (exceto bens do patrimônio cultural	
Subação	infraestrutura). Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição/ Aquisição de sistema de controle patrimonial	Implantação de sistema de informações contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
Levantame nto 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	31/12/2019	Concluída
Desenvolvi mento e operacional ização de rotina para registro de	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



depreciaçã o, amortizaçã o e exaustão dos ativos	redução ao valor recuperável			Ocumento Assinado Acesse em: https://etc
Adequação do Sistema de Informaçõe s Contábeis aos procedime ntos de ajustes patrimoniai s acima apresentad os	contábeis adequado a metodologia de depreciação, reavaliação, impaiment,etc dos	Assessoria	31/12/2019	Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEJR e.tcepe.tc.br/epp/validalboc.seam Código do dodun ún nc C

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, Ação amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Situação Atual Subação **Produto** Responsável **Prazo Final** Barbosa Xavierto 9152-e652-4a70-994 Em andam Aquisição/ Desenvolvi mento de Sistema sistema de informatizado Prefeito/Controle Patrimonial controle adequado aos 31/12/2022 dos ativos ativos de 4f-e08091f4a9e² de infraestrutura infraestrut ura Levantame Relatório com nto em detalhamento do nível local patrimônio de do 31/12/2022 infraestrutura do **Controle Patrimonial** Não iniciada patrimônio ente, com base em de perícia ou infraestrut "benchmark" ura Desenvolvi mento e operacional Metodologia de ização de depreciação do rotina de patrimônio de Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada depreciaçã infraestrutura à o dos ativos realidade de infraestrut ura Desenvolvi mento de rotinas de Metodologia de reavaliação reavaliação e "impairment" para e redução Controle Patrimonial 31/12/2022 Não iniciada ao valor os ativos de recuperáve infraestrutura l para os ativos de



infraestrut ura Adequação do sistema informatiza do aos procedime ntos anteriorme nte definidos para ajustes no patrimônio de infraestrut ura	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura	Assessoria Sistema	31/12/2022	Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/pp/validaDoc.seam Código do ici in o N
--	---	--------------------	------------	---

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 Ação segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). uação A tudo Barbosa Xavier

A tudo Barbosa X Situação Atual Prazo Final Subação **Produto** Responsável Elaboração de procedime ntos para reconhecim Metodologia de reconhecimento ento, mensuraçã dos bens do patrimônio cultural; o e evidenciaçã respectiva o dos bens depreciação, **Controle Patrimonial** 31/12/2022 amortização ou do patrimônio exaustão. reavaliação e cultural; respectiva redução ao valor depreciaçã recuperável amortizaçã o ou exaustão Adequação Sistema de /Aquisição informações de sistema contábeis adequado para à metodologia de registro registro dos bens Prefeito/Controle 31/12/2022 dos bens do Não iniciada do patrimônio Patrimonial/Assessoria patrimônio cultural; respectiva cultural; depreciação, respectiva amortização ou depreciaçã exaustão Evidenciac Bens do patrimônio ão contábil cultural; respectiva dos bens do depreciação, Controle Patrimonial/Assessoria patrimônio amortização ou 31/12/2022 Não iniciada Contábil exaustão cultural; respectiva devidamente depreciaçã evidenciados



0,	contabilmente	Ace
amortizaçã		ume sse e
o ou		em:
exaustão		As
		sin

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
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de empréstim os, financiame ntos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	nente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier c.br/epp/validaDoc.seam Código do docum o to: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro de obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	11. Reconheciment benefícios a empre salário, férias, etc.).	gados (ex.: 13º	brigações por competência decorre	ntes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios e empregado s	reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados			Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	IVEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e65&4a70-994f-e08091f4a9e4 uu co C
Evidenciaç ão contábil das obrigações por competênci a decorrente s de benefícios a empregado s	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída

Ação	12. Reconhecimente dos servidores públ militares.	•	ovisão atuarial do regime próprio d	le previdência
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração				
de	Metodologia de			
procedime	reconhecimento da			
ntos para	provisão atuarial do			
reconhecim	regime próprio de	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
ento,	previdência dos			
mensuraçã	servidores públicos			
o e	civis e militares			
evidenciaçã				



o da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares				Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OL Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do
Adequação /Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	IOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier ulidaDoc.seam Código do decumento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08691f4a9e4
Evidenciaç ão contábil de todas as obrigações e provisões por competênci a	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	avier 4a70-994f-e08691f4a9e4 Concluídd

Ação	13. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação das o	obrigações com fornecedores por co	mpetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das obrigações com fornecedor es por competênci a	forngações com fornecedores por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação /Aquisição de sistema para registro das	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com	Assessoria	31/12/2015	Concluída



obrigações com fornecedor es por competênci	fornecedores por competência			Documento Assinado Acesse em: https://etc
Evidenciaç ão contábil das obrigações com fornecedor es por competênci a	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2015	o Digitalmente por: JOSE ROBERTO toe.tcepe.tc.br/epp@aildaDoc.seam Co in Co C

Ação	14. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação das d	lemais obrigações por competência.	O DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o das demais obrigações por competênci	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Financeiro/Assessoria	31/12/2020	VEIRA, Julierme Barbosa Xavier documento: 446d9152-e6524470-994f-e08091f4a9e4 did C C C C
Adequação /Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competênci a	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç ão contábil das demais obrigações por competênci a	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída

Ação			ftwares, marcas, patentes, licenças o, reavaliação e redução ao valor rec	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração	Metodologia de			
de	reconhecimento,	Controle		
procedime	mensuração e	Controle Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Não iniciada
ntos,	evidenciação de	Patrinomar/Financeiro/Assessoria		
mensuraçã	softwares, marcas,			



o e evidenciaçã o de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	patentes, licenças e congêneres			Documento Assinado Digitalı Acesse em: https://etce.tcepe.
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	31/12/2020	pe.ic.br/epp/validaDæseam Código do documento: 44 pe.ic.br/epp/validaDæseam Código do documento: 45 in
Evidenciaç ão contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2020	IVEIRA, Juliemne Barbosa Xav documento: 446/0152-e652-4a ici ini N

. ~	46.0	. ,	1 ~ 1 / 1	1a70-
Ação Subação	Produto	tangíveis e eventuais amortização e Responsável	e redução a valor recuperável. Prazo Final	Situação A f ical
Subação Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã o e redução a valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Não iniciada
Adequação /Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortizaçã	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciaç	Outros ativos	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída



ão contábil	intangíveis e
de outros	eventuais
ativos	amortização e
intangíveis	redução a valor
e eventuais	recuperável
amortizaçã	devidamente
o e redução	evidenciados
a valor	contabilmente
recuperáve	
l	

1				por:
Ação		o, mensuração e evidenciação dos i ão ao valor recuperável.	nvestimentos permanentes, e respe	ctivos ajustes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Elaboração de procedime ntos para reconhecim ento, mensuraçã o e evidenciaçã o dos investimen tos permanent es, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes e respectivo ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	RTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier Lam Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 Go Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4 GO Código do documento: 446d9152-efg2-4a70-994f-e08091f4a9e4
Adequação /Aquisição de sistema para registro dos investimen tos permanent es e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperáve	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciaç ão contábil dos investimen tos	Investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



permanent	recuperável	
es e	devidamente	
respectivos	evidenciados	
ajustes	contabilmente	
para		
perdas e		
redução ao		
valor		
recuperáve		
l		

Ação	18. Reconhecimento	o, mensuração e evidenciação dos e	estoques.	JOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/al moxarifado independe nte de execução orçamentár ia e com entrada por recebiment o e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque / almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	OBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa X. c.seam Código do documento: 446d9152-e652-e m d d d m E
Contrataçã o de sistema informatiza do para controle de estoque/al moxarifado	Estoque/almoxarifa do controlado através de sistema informatizado	Prefeito/Administração/Setor de Compras/Almoxarifado	31/12/2021	4avier -4a70-994f-e08 9 1f4a9e4 Em andam
Ajuste do sistema de informaçõe s contábeis para as metodologi as anteriores	Sistema de informações contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifa do	Contabilidade	31/12/2021	Concluída

	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos				
Ação	patrimoniais estabe	patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Elaboração					
de					
procedime					
ntos para	Processo e sistema				
adoção de	patrimonial de	Controle			
processo	acordo com	Patrimonial/Financeiro/Assessoria	31/12/2020	Concluída	
patrimonial	IPSAS,NBC TSP e	Contábil			
de acordo	MCASP				
com IPSAS,					
NBC TSP e					
MCASP					
Adequação	Sistema de	Assessoria	31/12/2020	Concluída	
/aquisição	informações	Assessuria	31/12/2020	Concluida	



de sistema	contábeis que	
para	apresente sistema	
adoção de	patrimonial	
processo	baseado nas IPSAS,	
oatrimonial	NBC TSP e MCASP	
de acordo		
com		
IPSAS,NBC		
TSP e		
MCASP		

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Fazer				ERT um (
estudo e	Roteiro de			ro DE Código	
análise da	lançamentos e				
situação	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad		op c	
atual para	implantados no	e	31/12/2014	Concluída 🖺	
compatibili	sistema de	C		IRA, Ju	
zar com as	informações			, Juli nto: 4	
novas	contábeis			lierme 446d9	
normas				ne I 5d91	
	Lançamentos			Barbosa 152-e65	
Escrituraçã	FUNDEB	Finanças/Tesouraria/Contabilidad		oosa e65	
o NBCASP	escriturados de	e e	31/12/2014	Concluída Xavier	
O TIDGISI	acordo com as			vier a70-	
	novas normas			-99	

	novas normas			9
		·		4f-e
Ação	Regi	stro de Procedimentos Contábeis E	specíficos - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação A f ual
Fazer				1a9e
estudo e				4
análise da	Roteiro de			
situação	lançamentos e	Finances /Tesauranie /Contabilidad		
atual para	eventos contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	implantados no	e		
zar com as	sistema de			
novas	informações			
normas	contábeis			
	Lançamentos de			
	Operações de			
Escrituraçã	Créditos	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	21 /12 /2014	Concluída
o NBCASP	escriturados de	e	31/12/2014	Concluida
	acordo com as			
	novas normas			

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer				
estudo e	Roteiro de			
análise da	lançamentos e			
situação	eventos contábeis	Finances /Tosouronie /Contabilided		
atual para	implantados no	Finanças/Tesouraria/Contabilidad	31/12/2014	Concluída
compatibili	sistema de	e		
zar com as	informações			
novas	contábeis			
normas				



Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de contas convergido	Finanças/Contabilidade/RPPS	31/12/2014	Documento Assina Acesse em: https:// Concluí
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos RPPS escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e/RPPS	31/12/2014	do Digitalment etce.tc@e.tc.br Concluíd Concluí

Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - DÍVIDA ATIVA	or: J p/va
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	B ROBERTO DE OLIVEIRA, Ju Doc.seam Código do documento úsi cl n C
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2015	ilierme Barbosa Xa : 446d91&-e652-4 Concluíd Concluíd
				wie: .a70

				0 22
Ação		Registro de Procedimentos Contá	beis Específicos - PRECATÓRIOS	-99.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Ataal
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	08091f4a9e4 Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2014	Concluída

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibili zar com as novas normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída
Escrituraçã o NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios	Finanças/Tesouraria/Contabilidad e	31/12/2016	Concluída



escriturados de		Doc Ace
acordo com as		um sse
novas normas		entc em:

	PLANO D	DE CONTAS APLICADO AO SETOR P	ÚBLICO - PARTE IV DO MCASP	Assina https://
Ação	Aplicação do Pl	ano de Contas, detalhado no nível	exigido para a consolidação das cont	as nacionais 💆 💆
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Afjual
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	pe.tc.br/ep a validaDoq Concluí
Aquisição/ Desenvolvi mento 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	talmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier pe.tc.br/epævalidaDo¢.seam Código do documento: 446d9 152-e652-4a706994f-e08091f4a9e4 Co
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerrame nto de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Barbosa Xavier 152-e652-4a70 0 994f-e08091f Luíd Concluíd Co
Adequação do sistema informatiza do às rotinas de integridade , abertura e encerrame nto do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP								
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
Elaboração de regra/fórm ulas para levantamen to das DCASP a partir da contabilida de	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída				
Ajustes das demonstra ções contábeis	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/Contabilidade	31/12/2014	Concluída				



para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas				Ocumento Assinado Acesse em: https://etca
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	Digitalmente por: JOSE ROBERTO v.tcepe.tc.br/epp/yndidaDoc.seam Có Su Co Co

ERTO DE OLIVEIRA, Julierme Barbosa Xavier um Código do documento: 446d9152-e652-4a70-994f-e08091f4a9e4