

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>58.507.583,27</b>	<b>54.527.784,68</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>58.743.930,80</b>	<b>59.208.817,57</b>
ORDINÁRIO	NOTA 1.1	10.376.280,82	24.365.696,51	ORDINÁRIO	NOTA 5.1	21.756.561,52	18.438.877,18
VINCULADO	NOTA 1.2	48.131.302,45	30.162.088,17	VINCULADO	NOTA 5.2	36.987.369,28	40.769.940,39
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.282.504,60	1.094.760,21	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		818.828,48	1.107.222,67
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		27.502.450,67	15.851.372,16	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		18.642.574,63	20.738.384,32
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.819.309,96	2.926.994,40	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.403.263,00	2.972.009,32
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		17.527.037,22	10.288.961,40	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		16.122.703,17	15.952.324,08
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>13.749.423,84</b>	<b>12.192.540,66</b>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>13.749.423,84</b>	<b>12.192.540,66</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.749.423,84	12.192.540,66	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		13.749.423,84	12.192.540,66	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.749.423,84	12.192.540,66
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		135.000,00	31.579,88
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>9.382.143,74</b>	<b>8.494.185,20</b>	REPASSE CONCEDIDO		13.614.423,84	12.160.960,78
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	NOTA 3.1	3.620.468,89	3.856.236,71	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>8.306.449,70</b>	<b>5.549.000,98</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		128.910,84	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	NOTA 7.1	3.121.466,29	1.313.128,79
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.491.558,05	3.856.236,71	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		76.248,49	132.289,74
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 3.2	5.531.109,07	4.442.154,61	RP PROCESSADOS PAGOS		3.045.217,80	1.180.839,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.821.776,41	2.389.785,12	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 7.2	4.792.966,45	3.987.184,42
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		886.340,65	617.936,63	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.481.265,49	2.182.808,19
ISS		51.563,89	65.254,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		542.513,28	554.596,66
PENSÃO ALIMENTÍCIA		60.274,74	41.910,52	ISS		22.185,50	17.825,56
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		3.019,16	2.770,60	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10,00	38.257,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.695.321,06	1.277.266,45	OUTROS DEPÓSITOS		11.137,30	6.859,43
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		551,18	40.227,98	PENSÃO ALIMENTÍCIA		58.065,61	35.347,12
OUTROS DEPÓSITOS		12.261,98	7.003,26	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.677.789,27	1.151.489,72
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 3.3</b>	<b>230.565,78</b>	<b>195.793,88</b>	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 7.3</b>	<b>392.016,96</b>	<b>248.687,77</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		184.416,58	179.443,82	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		297.800,22	231.344,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		46.149,20	16.350,06	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		94.216,74	17.342,94

RIDETE CELLIBE  
PELLEGRINO DE  
MACEDO  
OLIVEIRA:00986091499

Assinado de forma digital por RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO  
OLIVEIRA:00986091499

LAIS TOMAZ DA COSTA:10369671406

Assinado de forma digital por LAIS TOMAZ DA COSTA  
COSTA:10369671406

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA

PREFEITA

009.860.914-99

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, CONTADORA  
Assinado de forma digital por RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA

CRC 029838/O-0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

### CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>1.409.165,48</b>	<b>3.145.014,15</b>	MATERNIDADE PAGO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.409.165,48	3.145.014,15	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>2.248.511,99</b>	<b>1.409.165,48</b>
CONTA ÚNICA		1.409.165,48	3.145.014,15	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.248.511,99	1.409.165,48
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.248.511,99	1.409.165,48
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>83.048.316,33</b>	<b>78.359.524,69</b>	<b>TOTAL</b>		<b>83.048.316,33</b>	<b>78.359.524,69</b>

RIDETE CELLIBE  
PELLEGRINO DE  
MACEDO  
OLIVEIRA:00986091499

Assinado de forma  
digital por RIDETE  
CELLIBE PELLEGRINO  
DE MACEDO  
OLIVEIRA:00986091499

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACÊDO OLIVEIRA

PREFEITA  
009.860.914-99

LAIS TOMAZ DA  
COSTA:1036967  
1406

Assinado de forma  
digital por LAIS  
TOMAZ DA  
COSTA:10369671406

LAIS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA  
CRC 029838/O-0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	16.022.413,77	5.646.132,95	10.376.280,82	29.550.830,48	0,00	29.550.830,48
1 VINCULADO	48.131.302,45	0,00	48.131.302,45	30.162.088,17	0,00	30.162.088,17
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.282.504,60	0,00	1.282.504,60	1.094.760,21	0,00	1.094.760,21
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.502.450,67	0,00	27.502.450,67	15.851.372,16	0,00	15.851.372,16
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.819.309,96	0,00	1.819.309,96	2.926.994,40	0,00	2.926.994,40
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	17.527.037,22	0,00	17.527.037,22	10.288.961,40	0,00	10.288.961,40
<b>TOTAL</b>	<b>64.153.716,22</b>	<b>5.646.132,95</b>	<b>58.507.583,27</b>	<b>59.712.918,65</b>	<b>0,00</b>	<b>59.712.918,65</b>

RIDETE CELLIBE  
PELLEGRINO DE  
MACEDO  
OLIVEIRA:00986091499

Assinado de forma  
digital por RIDETE  
CELLIBE PELLEGRINO  
DE MACEDO  
OLIVEIRA:00986091499

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACÊDO OLIVEIRA

PREFEITA

009.860.914-99

LAIS TOMAZ DA  
COSTA:1036967  
1406

Assinado de forma  
digital por LAIS  
TOMAZ DA  
COSTA:10369671406

LAIS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA

CRC 029830/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA  
Acesse em: <https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc?seamCodigo do documento: a10ef86c-bc9b-4a93-b1cf-284fa1dbac8e>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE JAQUEIRA

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 01.613.989/0001-71, estando atualmente localizada na Avenida Francisco Pelegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município de Jaqueira conta com 10.247 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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





estabelecidos na legislação vigente.

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

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

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

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

As secretarias municipais são:

- Gabinete da Prefeita;
- Secretaria de Governo;
- Procuradoria dos feitos da Fazenda Municipal;
- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Obras públicas e serviços urbanos;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Transporte;
- Secretaria de Esporte e Lazer;
- Secretaria de Agricultura e trabalho;
- Secretaria de Meio Ambiente e Recursos Hídricos;
- Secretaria de Políticas Públicas p/ Juventude e Mulher
- FEM- Fundo de Desenvolvimento Municipal
- Fundo Municipal do Idoso;

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social
- Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;
- Fundo Municipal de Cultura;
- Fundo Municipal de Educação;

Também compõe esse Balanço as informações da Câmara Municipal de Vereadores de Jaqueira e do COMSUL .





Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### CrITÉrios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

#### CrITÉrios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

##### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.





## Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

### Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2022;

### Despesas Extraorçamentárias

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

## BALANÇO FINANCEIRO

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

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

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

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





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

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>58.507.583,27</b>	<b>54.527.784,68</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	<b>NOTA 1.1</b>	<u>10.376.280,82</u>	<u>24.365.696,51</u>
<u>VINCULADO</u>	<b>NOTA 1.2</b>	<u>48.131.302,45</u>	<u>30.162.088,17</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.282.504,60	1.094.760,21
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		27.502.450,67	15.851.372,16
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.819.309,96	2.926.994,40
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		17.527.037,22	10.288.961,40
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>13.749.423,84</b>	<b>12.192.540,66</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>13.749.423,84</u>	<u>12.192.540,66</u>
REPASSE RECEBIDO		13.749.423,84	12.192.540,66
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>9.382.143,74</b>	<b>8.494.185,20</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<b>NOTA 3.1</b>	<u>3.620.468,89</u>	<u>3.856.236,71</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		128.910,84	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.491.558,05	3.856.236,71
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<b>NOTA 3.2</b>	<u>5.531.109,07</u>	<u>4.442.154,61</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.821.776,41	2.389.785,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		886.340,65	617.936,63
ISS		51.563,89	65.254,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA		60.274,74	41.910,52
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		3.019,16	2.770,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.695.321,06	1.277.266,45
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		551,18	40.227,98
OUTROS DEPÓSITOS		12.261,98	7.003,26
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<b>NOTA 3.3</b>	<u>230.565,78</u>	<u>195.793,88</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		184.416,58	179.443,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		46.149,20	16.350,06
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>1.409.165,48</b>	<b>3.145.014,15</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.409.165,48</u>	<u>3.145.014,15</u>
CAIXA		316.716,88	91.641,09
CONTA ÚNICA		1.092.448,60	3.053.373,06
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>83.048.316,33</b>	<b>78.359.524,69</b>

**NOTA 1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** Receita orçamentária é o conjunto de recursos







financeiros previstos e autorizados em um orçamento público para financiar as atividades do Município. Esses recursos podem ser provenientes de diversas fontes, como impostos, taxas, contribuições sociais, transferências constitucionais, entre outros. No exercício de 2023 totalizou R\$ 58.507.583,27, sendo dividida em dois grupos:

**NOTA 1.1 – ORDINÁRIA:** Receita de recurso próprio (livre de execução) que totalizou R\$ 10.376.280,82, representando 17,73% da receita total orçamentária.

**NOTA 1.2 – VINCULADA:** Receitas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais para educação, assistência, saúde ou outros vínculos, totalizou 48.131.302,45, representando 82,27% da receita total orçamentária.

**NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 13.749.423,84.

**NOTA 3 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Se refere a receitas que não estão previstas no orçamento público. Essas receitas ocorrem fora do orçamento regular, geralmente em caráter excepcional e temporário, que no exercício de 2023 totalizou R\$ 9.382.143,74, dividido em três partes:

**NOTA 3.1 – INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR:** se referi a despesas empenhadas no exercício, mas não pagas até o final de 2023. Em outras palavras, são compromissos assumidos pelo governo, mas que não foram efetivamente quitados até o final do ano fiscal, que totalizou R\$ 3.620.468,89.

**NOTA 3.2 – DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:** se referi a recursos financeiros que não pertencem ao município, mas que são mantidos em sua custódia por um período determinado, apresentou um total de R\$ 5.531.109,07.

**NOTA 3.3 – OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** se refere a outros recebimentos de receita extraorçamentária que totalizou R\$ 230.565,78.

**NOTA 4 – SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em conta única em 31/12/2022 foi de R\$ 1.409.165,48.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>58.743.930,80</b>	<b>59.208.817,57</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	<b>NOTA 5.1</b>	<u>21.756.561,52</u>	<u>18.438.877,18</u>
<u>VINCULADO</u>	<b>NOTA 5.2</b>	<u>36.987.369,28</u>	<u>40.769.940,39</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		818.828,48	1.107.222,67
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		18.642.574,63	20.738.384,32
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.403.263,00	2.972.009,32
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		16.122.703,17	15.952.324,08
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>13.749.423,84</b>	<b>12.192.540,66</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>13.749.423,84</u>	<u>12.192.540,66</u>
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		135.000,00	31.579,88
REPASSE CONCEDIDO		13.614.423,84	12.160.960,78
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>8.306.449,70</b>	<b>5.549.000,98</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<b>NOTA 7.1</b>	<u>3.121.466,29</u>	<u>1.313.128,79</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		76.248,49	132.289,74
RP PROCESSADOS PAGOS		3.045.217,80	1.180.839,05
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<b>NOTA 7.2</b>	<u>4.792.966,45</u>	<u>3.987.184,42</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.481.265,49	2.182.808,19
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		542.513,28	554.596,66
ISS		22.185,50	17.825,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10,00	38.257,74
OUTROS DEPÓSITOS		11.137,30	6.859,43
PENSÃO ALIMENTÍCIA		58.065,61	35.347,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.677.789,27	1.151.489,72
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<b>NOTA 7.3</b>	<u>392.016,96</u>	<u>248.687,77</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		297.800,22	231.344,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		94.216,74	17.342,94
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>2.248.511,99</b>	<b>1.409.165,48</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.248.511,99</u>	<u>1.409.165,48</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.248.511,99	1.409.165,48
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>83.048.316,33</b>	<b>78.359.524,69</b>

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

**NOTA 5 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** Totalizou R\$ 58.743.930,80 que é o conjunto de gastos previstos no orçamento anual do município, que são destinados a atender as necessidades





da população e as demandas do poder público local. Esses gastos são realizados com recursos próprios ou por meio de transferências de outras esferas de governo:

**NOTA 5.1 – DESPESA ORDINÁRIO:** Totalizou R\$ 21.756.561,52 (37,04%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios.

**NOTA 5.2 – DESPESA VINCULADA:** Totalizou R\$ 36.987.369,28 (62,96%), referente as despesas empenhadas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**NOTA 6 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 13.749.423,84.

**NOTA 7 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Se refere ao pagamento das despesas que não estão previstas no orçamento público. Essas despesas ocorrem fora do orçamento regular, geralmente em caráter excepcional e temporário, que no exercício de 2023 totalizou R\$ 8.306.449,70, dividido em três partes:

**NOTA 7.1 – PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR:** se referi as despesas empenhadas nos exercícios anteriores e pagas no exercício atual, totalizando R\$ 3.121.466,29.

**NOTA 7.2 – DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:** se referi ao pagamento de recursos financeiros que não pertencem ao município, que totalizou de R\$ 4.792.966,45.

**NOTA 7.3 – OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** se refere a outros pagamentos de despesas extraorçamentária que totalizou R\$ 392.016,96.

**NOTA 8 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ 2.248.511,99.

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

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





## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.





## 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO IX E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 217/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	16.022.413,77	5.646.132,95	10.376.280,82
1 VINCULADO	48.131.302,45	0,00	48.131.302,45
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.282.504,60	0,00	1.282.504,60
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.502.450,67	0,00	27.502.450,67
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.819.309,96	0,00	1.819.309,96
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	17.527.037,22	0,00	17.527.037,22
<b>TOTAL</b>	<b>64.153.716,22</b>	<b>5.646.132,95</b>	<b>58.507.583,27</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 64.153.716,22, enquanto as deduções somam R\$ 5.646.132,95, representando o valor líquido de R\$ 58.507.583,27.

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

9000.00.0.0.00	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA	-4.831.762,21	-5.052.732,05	-593.400,90	-5.646.132,95	-814.370,74
9500.00.0.0.00	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-4.831.762,21	-5.052.732,05	-593.400,90	-5.646.132,95	-814.370,74
9510.00.0.0.00	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-4.831.762,21	-5.052.732,05	-593.400,90	-5.646.132,95	-814.370,74
9510.00.0.0.01	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - FPM	-3.683.000,00	-3.618.648,57	-398.158,22	-4.016.806,79	-333.806,79
9510.00.0.0.01	112 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - FPM	50-001 001	-3.683.000,00	-3.618.648,57	-398.158,22	-4.016.806,79
1711.51.1.1.01	042 COTA-PARTE DO FPM - PRINCIPAL	-2.082.480,00	-3.618.648,57	-398.158,22	-4.016.806,79	-1.954.326,79
1711.51.1.1.02	043 COTA-PARTE DO FPM - MDE	-994.410,00	0,00	0,00	0,00	994.410,00
1711.51.1.1.03	044 COTA-PARTE DO FPM - SAÚDE	-826.110,00	0,00	0,00	0,00	826.110,00
9510.00.0.0.02	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ITR	-3.250,00	-1.122,76	-225,38	-1.348,14	1.901,86
9510.00.0.0.02	113 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ITR	50-001 001	-3.250,00	-1.122,76	-225,38	-1.348,14
1711.52.0.1.01	049 COTA-PARTE DO ITR - PRINCIPAL	-1.820,00	-1.122,76	-225,38	-1.348,14	471,86
1711.52.0.1.02	050 COTA-PARTE DO ITR - MDE	-877,50	0,00	0,00	0,00	877,50
1711.52.0.1.03	051 COTA-PARTE DO ITR - SAÚDE	-552,50	0,00	0,00	0,00	552,50
9510.00.0.0.03	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ICMS ESTADO	-1.046.762,21	-1.319.261,69	-198.505,81	-1.517.767,50	-471.005,29
9510.00.0.0.03	114 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ICMS ESTADO	50-001 001	-1.046.762,21	-1.319.261,69	-198.505,81	-1.517.767,50
1721.50.0.1.01	081 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-807.332,09	-1.319.261,69	-198.505,81	-1.517.767,50	-910.435,41
1721.50.0.1.02	082 COTA-PARTE DO ICMS - MDE	-261.565,55	0,00	0,00	0,00	261.565,55
1721.50.0.1.03	083 COTA-PARTE DO ICMS - SAÚDE	-177.864,57	0,00	0,00	0,00	177.864,57
9510.00.0.0.04	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPVA	-92.500,00	-74.540,44	-940,48	-75.480,92	17.019,08
9510.00.0.0.04	115 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPVA	50-001 001	-92.500,00	-74.540,44	-940,48	-75.480,92
1721.51.0.1.01	084 COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-51.800,00	-74.540,44	-940,48	-75.480,92	-23.680,92
1721.51.0.1.02	085 COTA-PARTE DO IPVA - MDE	-24.975,00	0,00	0,00	0,00	24.975,00
1721.51.0.1.03	086 COTA-PARTE DO IPVA - SAÚDE	-15.725,00	0,00	0,00	0,00	15.725,00
9510.00.0.0.05	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPI	-8.250,00	-39.158,59	34.339,79	-4.818,80	1.431,20
9510.00.0.0.05	116 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPI	50-001 001	-8.250,00	-39.158,59	34.339,79	-4.818,80
1721.52.0.1.01	087 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	-3.500,00	-39.158,59	34.339,79	-4.818,80	-1.318,80
1721.52.0.1.02	088 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - MDE	-1.687,50	0,00	0,00	0,00	1.687,50
1721.52.0.1.03	089 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - SAÚDE	-1.062,50	0,00	0,00	0,00	1.062,50
9510.00.0.0.06	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - COMPENSAÇÃO ICMS	0,00	0,00	-29.910,80	-29.910,80	-29.910,80
9510.00.0.0.06	136 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - COMPENSAÇÃO ICMS	50-001 001 NV	0,00	0,00	-29.910,80	-29.910,80
1729.53.0.1.01	135 COTA-PARTE DO ICMS - COMPENSAÇÃO ART. 3º LC 194/2022	0,00	0,00	-29.910,80	-29.910,80	-29.910,80





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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE





Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2023	EM ANDAMENTO

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

#### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

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

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

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

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

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

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO

#### PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP

Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual







REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDAD E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
---------------------	---	-----------------------------	------------	-----------

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

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
RIDETE CELLIBE PELLEGRINO  
DE MACÊDO OLIVEIRA  
Prefeita

\_\_\_\_\_  
LAÍS TOMAZ DA COSTA  
Contadora CRC PE nº 029838/O-0

