

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesso em: <https://eice.icpe.ic.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: ad4603c4-7912-4254-bd32-ad16299a28f7

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4.201,29	4.308,34	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		4.633.227,77	4.560.941,43
RECURSOS NÃO VINCULADOS	N1	4.201,29	4.308,34	RECURSOS NÃO VINCULADOS	N5	4.633.227,77	4.560.941,43
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	N1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	N5	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N5	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.630.510,80	4.556.793,36	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		5.211,95	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	4.630.510,80	4.556.793,36	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	5.211,95	0,00
REPASSE RECEBIDO	N2	4.630.510,80	4.556.793,36	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	5.211,95	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		760.679,02	688.790,90	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		754.308,49	694.790,90
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	N3	6.327,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	N7	0,00	6.000,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	6.327,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	0,00	6.000,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	N7	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	726.902,02	679.445,68	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	726.858,49	679.445,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	231.012,98	220.006,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	231.012,98	220.006,81
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	133.005,74	122.248,11	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	132.962,21	122.248,11
ISS	N3	395,74	0,00	ISS	N7	395,74	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	33.000,00	33.000,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	N7	33.000,00	33.000,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N3	11.020,00	4.008,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N7	11.020,00	4.008,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	297.901,04	278.731,10	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	297.901,04	278.731,10
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N3	20.566,52	21.451,66	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	20.566,52	21.451,66
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	N3	27.450,00	9.345,22	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	N7	27.450,00	9.345,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N3	0,00	478,56	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N7	0,00	478,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N3	27.450,00	8.866,66	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N7	27.450,00	8.866,66
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		6.422,79	12.262,52	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		9.065,69	6.422,79

CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES CABROBO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES CABROBO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N4	6.422,79	12.262,52	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N8	9.065,69	6.422,79
CONTA ÚNICA	N4	6.422,79	12.262,52	CAIXA	N8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	N8	9.065,69	6.422,79
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N8	0,00	0,00
TOTAL		5.401.813,90	5.262.155,12	TOTAL		5.401.813,90	5.262.155,12



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Assesment: <https://etce.tcpe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ad4603e4-7912-4254-bd32-4d1629ea287

CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES CABROBO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES CABROBO

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://etec.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ad4603e4-7912-4254-bd32-4d1629ea287

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	4.201,29	0,00	4.201,29	4.308,34	0,00	4.308,34
	4.201,29	0,00	4.201,29	4.308,34	0,00	4.308,34
TOTAL	4.201,29	0,00	4.201,29	4.308,34	0,00	4.308,34



CÂMARA MUNICIPAL DE CABROBÓ

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício de 2024

(ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Câmara Municipal de Cabrobó

b. Natureza jurídica da entidade: 106-6 – Órgão Público do Poder Legislativo Municipal

CNPJ: 11.411.964/0001-49

Principal atividade econômica da entidade: 84.11-6-00 – Administração pública em geral

c. Domicílio da entidade: Rua Av João Pires, nº 701; Centro – CEP: 56.180-000; Cabrobó – PE.

d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Câmara Municipal de Cabrobó – PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código: 106-6 – Órgão Público do Poder Legislativo Municipal, sendo sua atividade principal classificada como 84.11-6-00 – Administração pública em geral. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 2.247/2023, de 24 de novembro de 2023 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2024). Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos no Art. 29-A da Constituição Federal 1988. O texto do artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados os e outras informações: Art. 29-A – O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no §5º do Art. 153 e nos Artigos 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior: (incluído pela Emenda Constitucional nº 25 de 2000).

I – 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes; (Redação dada pela Emenda Constitucional nº58, de 2009) – Produção de efeito.

e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: A entidade pública do Poder Legislativo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Cabrobó, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do exercício de 2024, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis ao Setor Público – NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas. Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 10ª Edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 (R1), que trata das demonstrações contábeis das entidades. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras dos normativos internacionais publicados pelo *International Federation of Accountants* – IFAC através da *International Public Sector Accounting Standards* – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Quanto aos aspectos de escrituração das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE.



f. Consolidação das Demonstrações contábeis abrangendo: Esta demonstração contábil abrange os dados executados da administração pública direta pela Câmara Municipal de Cabrobó que compõe o Poder Legislativo.

RESUMO DA POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

As Demonstrações contábeis apresentam apropriadamente a situação patrimonial, financeira como também seu desempenho econômico ao ser analisado a entidade a qual tais demonstrações são aplicadas, a representatividade desses documentos contábeis tem o compromisso de apresentar a fidedigna resultante dos efeitos das transações, condições e eventuais eventos ocorridos nos critérios e definições reconhecidos para ativos, passivos, receitas e despesas estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 10ª Edição, nesse contexto é apresentado os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito municipal, que afetaram a elaboração das demonstrações contábeis, tendo em consideração as opções e premissas da legislação da contabilidade aplicada ao Setor público.

a. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

A elaboração do balanço financeiro é realizada obedecendo a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, para a estruturação do balanço e consequentemente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variação Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar. O balanço financeiro utiliza o regime de caixa para registro de suas receitas e de competência para as despesas, tendo como moeda funcional adotada pelo município o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

Em consonância com a Lei 4.320/64 em seu art. 103, o balanço financeiro será composto pela receita e a despesa orçamentária bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Diante desses critérios a MCASP 10ª Edição orienta que o balanço financeiro será composto por um único quadro demonstrando a movimentação financeira das entidades do setor público, como:

- a) A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b) Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c) As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- d) O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais. No Balanço Financeiro é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte



(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior
= Resultado financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária

(+) Transferência Financeira Recebidas

(+) Recebimentos Extraorçamentários

(-) Despesa Orçamentária

(-) Transferências Financeiras Concedidas

(-) Pagamentos Extraorçamentários

= Resultado Financeiro do Exercício

O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre contas filhas e mães dos grupos de contas.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM REPRESENTADAS

a. Termos e Demonstrações correlatos ao Balanço Financeiro: A Lei nº 4.320/64 no seu art. 103: trata da demonstração contábil Balanço Financeiro (BF) que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios (recebimentos e pagamentos) extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Os ingressos registrados no Balanço Financeiro – são constituídos pelas Receitas orçamentária ordinárias que compreende as receitas orçamentárias e Receitas Orçamentária vinculadas onde ambas devem ser liquidadas das deduções sendo a primeira utilizada para atender a quaisquer finalidades e a seguinte visa aplicar seus recursos diante do que foi definida em lei, de acordo com sua origem, está inclusa também o registro dos recebimentos extraorçamentários compreendendo os ingressos não previstos no orçamento, podemos ter como exemplo os recursos relativos a consignações em folha de pagamento e as inscrições de restos a pagar;





Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
 Acesso em: 09/12/2023 em: <http://br/efc.br/efc/verdocumento.php?documento=ad460364-7912-2023-560332-4d1899ea28f7>

ASSISTENTE DIGITALMENTE JOR. PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZEQUIA MANIA DE SOUZA MIENEZES

[illegible]

ORCID: <https://orcid.org/0009-0001-8672-4119>

[illegible]

44603e4-7912-4b32-4d1e-29ea28f7

912-553-4118

bd32=4d1829ea28f705

DOZA MILENEZ
29ea28f7 o S

OS



INGRESSOS

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4.201,29	4.308,34
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	N1	4.201,29	4.308,34
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	N1	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	N1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.630.510,80	4.556.793,36
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	N2	4.630.510,80	4.556.793,36
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	N2	4.630.510,80	4.556.793,36
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	N2	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	N2	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	N2	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		760.679,02	688.790,90
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	N3	6.327,00	0,00
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	N3	6.327,00	0,00
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>	N3	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N3	726.902,02	679.445,68
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>	N3	231.012,98	220.006,81
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>	N3	133.005,74	122.248,11
<u>ISS</u>	N3	395,74	0,00
<u>PENSÃO ALIMENTÍCIA</u>	N3	33.000,00	33.000,00
<u>PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA</u>	N3	11.020,00	4.008,00
<u>RENTENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>	N3	297.901,04	278.731,10
<u>RPPS - RENTENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS</u>	N3	20.566,52	21.451,66
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	N3	27.450,00	9.345,22
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</u>	N3	0,00	478,56
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</u>	N3	27.450,00	8.866,66
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N3	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		6.422,79	12.262,52

Notas Explicativas – NE:

Ingressos Orçamentários:

N1 – Receita Orçamentária: Os valores dos ingressos orçamentários de 2024 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 4.201,29, sendo provenientes dos rendimentos de aplicações financeiras dos recursos disponíveis do Poder Legislativo Municipal, durante o exercício.

N2 – Transferências Financeiras Recebidas: O valor registrado transferências financeiras recebidas para execução orçamentária no exercício de 2024 totalizaram R\$ 4.630.510,80.

N3 – Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 760.679,02, sendo compostos pelas contas: Inscrição de Restos a Pagar e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

N3 – Inscrição de Restos a Pagar: Restos a Pagar Processados e Não Processados que tiveram sua inscrição realizada no exercício de 2024 representam o valor de R\$ 6.327,00.

N3 – Depósito Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os ingressos não previstos no orçamento, sendo ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, finanças, cauções, dentre outros que representam o valor de R\$ 726.902,02.

N3 – Outros Recebimentos Extraorçamentários: O total de outros recebimentos extraorçamentários do exercício de 2024 corresponde ao valor de R\$ 27.450,00

Saldos do Exercício Anterior:

N4 – O saldo disponível em bancos em 31/12/2023 corresponde ao valor de R\$ 6.422,79.





DISPÊNDIOS

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		4.633.227,77	4.560.941,43
RECURSOS NÃO VINCULADOS	N5	4.633.227,77	4.560.941,43
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	N5	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N5	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		5.211,95	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	5.211,95	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	5.211,95	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N6	0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		754.308,49	694.790,90
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	N7	0,00	6.000,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	0,00	6.000,00
RP PROCESSADOS PAGOS	N7	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	726.858,49	679.445,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	231.012,98	220.006,81
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	132.962,21	122.248,11
ISS	N7	395,74	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N7	33.000,00	33.000,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N7	11.020,00	4.008,00
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	297.901,04	278.731,10
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	N7	20.566,52	21.451,66
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	N7	27.450,00	9.345,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	N7	0,00	478,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	N7	27.450,00	8.866,66
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	0,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		9.065,69	6.422,79

Notas Explicativas – NE:

Dispêndios Orçamentários:

N5 – Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária (empenhado) no exercício foi de R\$ 4.633.227,77.

N6 – Transferências Financeiras Concedidas: As transferências concedidas totalizam R\$ 5.211,95.

N7 – Dispêndios Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 754.308,49, sendo compostos pelas contas: Pagamentos de Restos a Pagar, Consignações Restituíveis e Valores Vinculados.

N7 – Pagamentos de Restos a Pagar: Restos a Pagar Processados e não processados pagos no exercício de 2024 representam o valor de R\$ 0,00.

N7 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex.: devolução de depósitos), representam o valor de R\$ 726.858,49.

N7 – Outros Pagamentos Extraorçamentários: O total de outros pagamentos extraorçamentários do exercício de 2024 corresponde ao valor de R\$ 27.450,00.

Saldos para o exercício seguinte:





Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EIZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://rfce.icepe.org.br/validador>
CPF: 000.000.000-00
Data de Assinatura: 12/12/2024 14:25:41
ID do Documento: ad4b6e4-1912-4254-bd33-0d1629ea28f7

N8 – O saldo disponível em 31/12/2024 corresponde ao valor de R\$ 9.065,69.

Resultado Financeiro do Período: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 9.065,69.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE: Estrutura e apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE -PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). Os demonstrativos também evidenciam em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

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

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

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

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

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

EVENTUAIS AJUSTE RELACIONADOS AS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO:

Não houve operações que impactem significativamente o balanço financeiro e necessitem de ajustes.

O DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS:

Não houve deduções da receita.



Portaria STN nº 548/2015

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para adoção de processo orçamentário de acordo com MCASP. NBCASP.	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com MCASP.	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP;	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP.	Assessoria	31/12/2014	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas;	Metodologia de reconhecimento dos créditos e sistematização de ajustes para perdas.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Contratação de sistema para registro de créditos por competências;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de direitos por competência	Presidente/Tesouraria	31/12/2014	Concluída
Estabelecimento de metodologia para ajuste para perdas para os créditos registrados por competência;	Metodologia por tipo de ajuste para perdas	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de ajustes para perdas	Assessoria	31/12/2014	Concluída



Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões;	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes;	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Asses em: https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: ad4603e4-7912-4254-bd32-4d1629ea287



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Asses em: https://etccid.itepe.tc.br/epj/validaDoc.seam Código do documento: ad460b24-7912-4354-bd32-4d1629ea2877

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	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
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado	Controle patrimonial	31/12/2019	Concluída
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos;	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc. Dos elementos patrimoniais	Assessoria	31/12/2019	Concluída

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://etce.icepe.tq.br/epv/validaDoc.shtm> Código do documento: ad4003e4-7912-4254-bd32-4d1629ea2817

Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência;	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência;	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência;	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência;	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES DO NASCIMENTO, EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES
Acesse em: <https://etce.icep.br/epv/validaDoc.seam?codigo=ad4603e4-7912-4254-bd32-4d1629ea2877>

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventos de amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Controle Patrimonial Financeiro/Assessoria	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO GONCALVES

Assinatura: https://etcetce.com.br/epv/valida/Doc/seam/...

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
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Aquisição/Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados.	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Presidente/Assessoria	31/12/2014	Concluída
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício.	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Assessoria	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/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria	31/12/2014	Concluída

Obs.1: As subações devem ser preenchidas a critério do gestor, adequando-as a sua realidade, desde que conexas às diretrizes estabelecidas nas portarias da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Obs.2: A informação "Situação Atual" deve ser preenchida com uma das seguintes opções: "Em andamento", "Paralisada", "Não iniciada" ou "Concluída".