



# BALANÇO PATRIMONIAL

**RES. TC Nº 269, 19 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**CONTAS DE GOVERNO - 2024**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO  
FÉLIX- PE**



## Balanço Patrimonial do Município

### APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis das Contas de Governo da Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix/PE do exercício 2024 contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil Fiorilli, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo – SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants – IFAC*.

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012, seguindo as orientações estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 1.568/2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integram-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 269, de 19 de dezembro de 2024, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização dos siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Analisando o resultado do Balanço Patrimonial do Município, o Patrimônio líquido em 31/12/2024 foi de R\$ 54.428.134,79 (superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Camocim de São Félix, em 31 de dezembro de 2024.

George do Carmo Bezerra  
Prefeito

José Carlos Batista dos Santos  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2024)



Pág.: 1  
Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Assesores: <https://eicficepe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=a8c32e-11fd-4068-88de-3886ed7dc6fa>

Orçamento Programa - Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

| ATIVO                                                |         |                 |                    | PASSIVO                                               |         |                 |                    |
|------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                        | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                         | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                     | NOTA 01 | 5.202.502,73    | 6.620.783,11       | PASSIVO CIRCULANTE                                    | NOTA 17 | 992.781,40      | 1.765.720,97       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                        | NOTA 02 | 4.906.669,93    | 6.565.726,89       | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E            | NOTA 18 | 16.430,29       | 361.687,25         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL      |         | 4.906.669,93    | 6.565.726,89       | PESSOAL A PAGAR                                       |         | 16.430,29       | 0,00               |
| CONTA ÚNICA                                          | F       | 4.906.669,93    | 6.565.726,89       | PESSOAL A PAGAR                                       | F       | 16.430,29       | 0,00               |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                               | NOTA 03 | 0,00            | 0,00               | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                              |         | 0,00            | 361.687,25         |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO              | NOTA 05 | 295.832,80      | 55.056,22          | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                         | F       | 0,00            | 56.624,90          |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO    |         | 295.832,80      | 55.056,22          | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                         | F       | 0,00            | 292.669,57         |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO          | F       | 30.750,89       | 16.420,08          | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS                               | F       | 0,00            | 12.392,78          |
| FAMÍLIA PAGO                                         |         |                 |                    | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO            | NOTA 19 | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO          | F       | 33.366,72       | 38.477,59          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO           | NOTA 20 | 826.592,10      | 1.101.371,23       |
| MATERNIDADE PAGO                                     |         |                 |                    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO |         | 826.592,10      | 1.101.371,23       |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO          | F       | 158,55          | 158,55             | FORNECEDORES NACIONAIS                                | F       | 751.464,76      | 1.101.371,23       |
| DOENÇA E ACIDENTES PAGOS                             |         |                 |                    | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                     | F       | 75.127,34       | 0,00               |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO        | F       | 231.556,64      | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO                      | NOTA 21 | 0,00            | 0,00               |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | NOTA 06 | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO                  | NOTA 22 | 0,00            | 0,00               |
| ESTOQUES                                             | NOTA 07 | 0,00            | 0,00               | PROVISÕES A CURTO PRAZO                               | NOTA 23 | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA              | NOTA 08 | 0,00            | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                       | NOTA 24 | 149.759,01      | 302.662,49         |
| ATIVO BIOLÓGICO                                      | NOTA 09 | 0,00            | 0,00               | VALORES RESTITUÍVEIS                                  |         | 149.759,01      | 302.662,49         |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS             | NOTA 10 | 0,00            | 0,00               | CONSIGNAÇÕES                                          | F       | 149.759,01      | 302.662,49         |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                 | NOTA 11 | 72.425.842,91   | 49.710.682,15      | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                                | NOTA 25 | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                       |         | 538.483,18      | 359.340,63         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E            | NOTA 26 | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                               | NOTA 12 | 538.483,18      | 359.340,63         | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                              |         | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                              | P       | 3.939.999,84    | 3.055.664,31       | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO      | P       | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO       | NOTA 13 | -3.401.516,66   | -2.696.323,68      | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO            | NOTA 27 | 0,00            | 0,00               |
| INVESTIMENTOS                                        | NOTA 14 | 12.520,00       | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO           | NOTA 28 | 0,00            | 0,00               |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES                            |         | 12.520,00       | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO                      | NOTA 29 | 0,00            | 0,00               |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE               | P       | 12.520,00       | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO                  | NOTA 30 | 0,00            | 0,00               |
| EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL                             |         |                 |                    | PROVISÕES A LONGO PRAZO                               | NOTA 31 | 0,00            | 0,00               |
| IMOBILIZADO                                          | NOTA 15 | 71.874.839,73   | 49.351.341,52      | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO                       | NOTA 32 | 0,00            | 0,00               |
| BENS MÓVEIS                                          |         | 24.797.329,67   | 10.651.604,11      | RESULTADO DIFERIDO                                    | NOTA 33 | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                   | P       | 5.623.120,09    | 5.358.658,80       | TOTAL PASSIVO                                         |         | 23.200.210,85   | 24.543.417,58      |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE               | P       | 289.274,87      | 92.732,70          |                                                       |         |                 |                    |
| COMUNICAÇÃO                                          |         |                 |                    |                                                       |         |                 |                    |
| VEÍCULOS                                             | P       | 12.681.136,48   | 2.686.338,50       |                                                       |         |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS      | P       | 2.020.527,21    | 1.014.020,71       |                                                       |         |                 |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA                                  | P       | 844.629,16      | 350.004,06         |                                                       |         |                 |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                  | P       | 3.338.641,86    | 1.149.849,34       |                                                       |         |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS                                         |         | 54.000.418,95   | 44.797.595,72      |                                                       |         |                 |                    |
| BENS DE USO ESPECIAL                                 | P       | 40.000,00       | 40.000,00          |                                                       |         |                 |                    |

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2024)



Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

| ATIVO                                              |         |                 |                    | PASSIVO                                         |         |                 |                    |
|----------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                          | P       | 261.681,80      | 261.681,80         | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |         |                 |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                | P       | 49.795.864,39   | 41.732.370,63      | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| INSTALAÇÕES                                        | P       | 3.902.872,76    | 2.763.543,29       | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              | NOTA 34 | 54.428.134,79   | 31.788.047,68      |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |         | -6.922.908,89   | -6.097.858,31      | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL              | NOTA 35 | 0,00            | 0,00               |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS            | P       | -3.815.588,39   | -2.990.537,81      | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL     | NOTA 36 | 0,00            | 0,00               |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS           | P       | -3.107.320,50   | -3.107.320,50      | RESERVAS DE CAPITAL                             | NOTA 37 | 0,00            | 0,00               |
| INTANGÍVEL                                         | NOTA 16 | 0,00            | 0,00               | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL                | NOTA 38 | 0,00            | 0,00               |
| DIFERIDO                                           |         | 0,00            | 0,00               | RESERVAS DE LUCROS                              | NOTA 39 | 0,00            | 0,00               |
| TOTAL                                              |         | 77.628.345,64   | 56.331.465,26      | DEMAIS RESERVAS                                 | NOTA 40 | 0,00            | 0,00               |
|                                                    |         |                 |                    | RESULTADOS ACUMULADOS                           | NOTA 41 | 54.428.134,79   | 31.788.047,68      |
|                                                    |         |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS               |         | 54.406.421,95   | 31.766.334,84      |
|                                                    |         |                 |                    | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                |         | 0,00            | -28.512,06         |
|                                                    |         |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES |         | 31.766.334,84   | 29.778.496,94      |
|                                                    |         |                 |                    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             |         | 22.640.087,11   | 2.016.349,96       |
|                                                    |         |                 |                    | LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS                   |         | 21.712,84       | 21.712,84          |
|                                                    |         |                 |                    | LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO                 |         | 21.712,84       | 21.712,84          |
|                                                    |         |                 |                    | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA                   | NOTA 42 | 0,00            | 0,00               |
|                                                    |         |                 |                    | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        |         | 54.428.134,79   | 31.788.047,68      |
|                                                    |         |                 |                    | TOTAL                                           |         | 77.628.345,64   | 56.331.465,26      |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Assinado em: 31/12/2024 por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Código do documento: a8e32ae-11fd-4068-8bde-386ed7dc6fa

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|---------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 43 | 5.202.502,73    | 6.620.783,11       | PASSIVO FINANCEIRO (992.781,40)+RP não Proc.(199.535,87) | NOTA 45 | 1.192.317,27    | 1.965.720,96       |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 44 | 72.425.842,91   | 49.710.682,15      | PASSIVO PERMANENTE                                       | NOTA 46 | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                        | NOTA 47 | 54.228.598,92   | 31.588.047,69      |



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: aab8c32ae-11fd-4068-88de-3886ed7dc6fa

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO                                             |         |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO                                                |         |                 |                    |
|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx) | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO                                     |         | 0,00            | 0,00               | ATOS POTENCIAIS PASSIVO                                      |         | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |         | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES      |         | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |         | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |         | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |         | 0,00            | 0,00               | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                       |         | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS                                        |         | 0,00            | 0,00               | DEMANDAS JUDICIAIS                                           |         | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |         | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |         | 0,00            | 0,00               |
| TOTAL                                                     | NOTA 48 | 0,00            | 0,00               | TOTAL                                                        | NOTA 49 | 0,00            | 0,00               |



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=a8c32ae-11fd-4068-88de-3886ed7dc6fa>

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validarDocumento> Código do documento: 4a8c32ae-11fd-4068-88de-3886ed7dc6fa

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

| ATIVO                                                     |      |                 | PASSIVO            |                                                         |      |                 |                    |
|-----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                             | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                           | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE                                          |      | 5.202.502,73    | 6.620.783,11       | PASSIVO CIRCULANTE                                      |      | 992.781,40      | 1.765.720,97       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                             |      | 4.906.669,93    | 6.565.726,89       | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI |      | 16.430,29       | 361.687,25         |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL           |      | 4.906.669,93    | 6.565.726,89       | PESSOAL A PAGAR                                         |      | 16.430,29       | 0,00               |
| CONTA ÚNICA                                               |      | 4.906.669,93    | 6.565.726,89       | PESSOAL A PAGAR                                         |      | 16.430,29       | 0,00               |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                   |      | 295.832,80      | 55.056,22          | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                |      | 0,00            | 361.687,25         |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO         |      | 295.832,80      | 55.056,22          | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                           |      | 0,00            | 56.624,90          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID |      | 158,55          | 158,55             | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                           |      | 0,00            | 292.669,57         |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO             |      | 231.556,64      | 0,00               | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS                                 |      | 0,00            | 12.392,78          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO  |      | 30.750,89       | 16.420,08          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO             |      | 826.592,10      | 1.101.371,23       |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE   |      | 33.366,72       | 38.477,59          | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ    |      | 826.592,10      | 1.101.371,23       |
| TOTAL                                                     |      | 5.202.502,73    | 6.620.783,11       | FORNECEDORES NACIONAIS                                  |      | 751.464,76      | 1.101.371,23       |
|                                                           |      |                 |                    | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                       |      | 75.127,34       | 0,00               |
|                                                           |      |                 |                    | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                         |      | 149.759,01      | 302.662,49         |
|                                                           |      |                 |                    | VALORES RESTITUIVEIS                                    |      | 149.759,01      | 302.662,49         |
|                                                           |      |                 |                    | CONSIGNAÇÕES                                            |      | 149.759,01      | 302.662,49         |
|                                                           |      |                 |                    | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR                              |      | 199.535,87      | 199.999,99         |
|                                                           |      |                 |                    | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS                          |      | 199.535,87      | 199.999,99         |
|                                                           |      |                 |                    | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO             |      | 199.535,87      | 199.999,99         |
|                                                           |      |                 |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO   |      | 199.535,87      | 199.999,99         |
| TOTAL                                                     |      |                 |                    | TOTAL                                                   |      | 1.192.317,27    | 1.965.720,96       |

## Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://atende.pi.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: aae832ae-11Id-4069-88de-3886ed7dc6fa

| ATIVO                                                    |      |                 |                    | PASSIVO                                                  |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|                                                          |      |                 |                    |                                                          |      |                 |                    |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     |      | 72.425.842,91   | 49.710.682,15      | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                                   |      | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           |      | 538.483,18      | 359.340,63         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS |      | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                                   |      | 538.483,18      | 359.340,63         | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                 |      | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  |      | 3.939.999,84    | 3.055.664,31       | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO         |      | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO           |      | -3.401.516,66   | -2.696.323,68      |                                                          |      |                 |                    |
| INVESTIMENTOS                                            |      | 12.520,00       | 0,00               | TOTAL                                                    |      | 22.207.429,45   | 22.777.696,61      |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES                                |      | 12.520,00       | 0,00               |                                                          |      |                 |                    |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR |      | 12.520,00       | 0,00               |                                                          |      |                 |                    |
| IMOBILIZADO                                              |      | 71.874.839,73   | 49.351.341,52      |                                                          |      |                 |                    |
| BENS MÓVEIS                                              |      | 24.797.329,67   | 10.651.604,11      |                                                          |      |                 |                    |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          |      | 2.020.527,21    | 1.014.020,71       |                                                          |      |                 |                    |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      |      | 844.629,16      | 350.004,06         |                                                          |      |                 |                    |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      |      | 3.338.641,86    | 1.149.849,34       |                                                          |      |                 |                    |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       |      | 289.274,87      | 92.732,70          |                                                          |      |                 |                    |
| VEÍCULOS                                                 |      | 12.681.136,48   | 2.686.338,50       |                                                          |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       |      | 5.623.120,09    | 5.358.658,80       |                                                          |      |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS                                             |      | 54.000.418,95   | 44.797.595,72      |                                                          |      |                 |                    |
| BENS DE USO ESPECIAL                                     |      | 40.000,00       | 40.000,00          |                                                          |      |                 |                    |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                |      | 261.681,80      | 261.681,80         |                                                          |      |                 |                    |
| INSTALAÇÕES                                              |      | 3.902.872,76    | 2.763.543,29       |                                                          |      |                 |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      |      | 49.795.864,39   | 41.732.370,63      |                                                          |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS       |      | -6.922.908,89   | -6.097.858,31      |                                                          |      |                 |                    |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                  |      | -3.815.588,39   | -2.990.537,81      |                                                          |      |                 |                    |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                 |      | -3.107.320,50   | -3.107.320,50      |                                                          |      |                 |                    |
| TOTAL                                                    |      | 72.425.842,91   | 49.710.682,15      |                                                          |      |                 |                    |





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

#### CONSOLIDADO

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) |                                                                                                                                                                                | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
|                                          |                                                                                                                                                                                | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 00                                       | <b>ORDINÁRIO</b>                                                                                                                                                               | <b>7.857.333,96</b>          | <b>6.426.572,80</b>  |
| 15000000                                 | Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                           | -210.533,95                  | -210.533,95          |
| 15010000                                 | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                | 5.617.640,68                 | 4.179.822,79         |
| 01                                       | <b>VINCULADO</b>                                                                                                                                                               | <b>-3.847.148,50</b>         | <b>-1.771.510,65</b> |
| 15001001                                 | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)                                                  | -424.600,57                  | -276.487,76          |
| 15001002                                 | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                       | 3.201.772,82                 | 1.788.087,63         |
| 15401070                                 | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)                                           | 9.203.479,49                 | 5.285.647,96         |
| 15410000                                 | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)                                   | 4.502,63                     | 4.480,05             |
| 15500000                                 | Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                             | 441.622,95                   | 55.794,81            |
| 15510000                                 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)                                                    | -520,30                      | -520,30              |
| 15520000                                 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)                                              | -39.876,94                   | -39.676,04           |
| 15530000                                 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)                                     | 201.860,79                   | 542.860,97           |
| 15690000                                 | Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                     | -617.269,71                  | -35.393,85           |
| 15700000                                 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                     | 12.033,37                    | 180.840,87           |
| 15990000                                 | Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                         | -30.170,01                   | -31.482,70           |
| 16000000                                 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)  | 786.257,95                   | 877.815,58           |
| 16010000                                 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) | -263.237,35                  | 99.506,79            |
| 16050000                                 | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)                  | 22.504,76                    | 22.504,76            |
| 16210000                                 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)                                                              | 107.868,91                   | 107.868,91           |
| 16220000                                 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)                                                          | -575.221,55                  | 897.169,82           |
| 16310000                                 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                         | 117.865,01                   | 0,00                 |
| 16320000                                 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                  | 89.240,00                    | 100.000,00           |
| 16590000                                 | Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                            | 96.675,64                    | 19,11                |
| 16600000                                 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)                                                                      | 53.846,62                    | 239.676,76           |



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2

#### CONSOLIDADO

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |                                                                                                                                                                                                  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|
|                                           |                                                                                                                                                                                                  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 01                                        | VINCULADO                                                                                                                                                                                        | -3.847.148,50                | -1.771.510,65   |
| 16610000                                  | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                            | 33.651,48                    | 33.651,48       |
| 16650000                                  | Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                | 3.460.489,79                 | 3.037.404,55    |
| 16690000                                  | Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                 | 95.315,29                    | 95.315,29       |
| 17000000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                          | 516.037,04                   | 515.305,56      |
| 17003110                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)                                          | 711.901,85                   | 602.446,43      |
| 17003210                                  | Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente) | 29.385,91                    | 0,00            |
| 17010000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                       | -2.030.663,07                | -2.691.714,22   |
| 17040000                                  | Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)                                                              | 69.098,61                    | 167.532,64      |
| 17150000                                  | Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)                                                                            | 46.378,54                    | 0,00            |
| 17160000                                  | Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)                                                              | 27.151,84                    | -9.889,96       |
| 17190000                                  | Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)                                                                        | 166.115,25                   | 0,00            |
| 17490000                                  | Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                            | 1.718,15                     | 812,17          |
| 17500000                                  | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                             | -10.497,59                   | 26.125,81       |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                              | -19.253.066,10               | -13.367.213,77  |
| 97003210                                  | Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos Condicionados)         | -98.800,00                   | 0,00            |
| TOTAL                                     |                                                                                                                                                                                                  | 4.010.185,46                 | 4.655.062,15    |

NOTA 50



## *Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)*

### **Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis – Exercício Financeiro de 2024. Res. TCE-PE - Nº 269 de 19 de dezembro de 2024.**

#### **1- INFORMAÇÕES GERAIS:**

##### **a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix-PE

##### **b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB): 124 – Município**

##### **c) CNPJ: 10.766.129/0001-29**

##### **d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Praça São Félix, nº 20- Centro, Cidade: Camocim de São Félix – Pernambuco – CEP: 55.665-000.

##### **e) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix com a população estimada pelo IBGE é de 17.419 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2, possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo, convênios e emendas parlamentares (receitas de capital). A Câmara de vereadores se mantém a através do duodécimo transferido pelo município até o dia 20 de cada mês. No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 644 de 27 de Outubro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

##### **f) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo - 14 da 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, Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentárias 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 (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS)*. 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.

##### **g) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir:

- 1- Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix;
- 2- Câmara Municipal de Vereadores;
- 3- Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS;
- 4- Fundo Municipal de Saúde – FMS.

##### **h) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

##### **DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):**

Nome: George do Carmo Bezerra

Cargo: Prefeito – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.



DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 10ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### a) Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.  
O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios:  
a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.  
Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).





- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 00                                        | <b>ORDINARIO</b>                                                                                                                                                                                 |
| 15000000                                  | Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                             |
| 15010000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                                  |
| 01                                        | <b>VINCULADO</b>                                                                                                                                                                                 |
| 15001001                                  | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)                                                                    |
| 15001002                                  | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                         |
| 15401070                                  | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)                                                             |
| 15410000                                  | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)                                                     |
| 15500000                                  | Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                               |
| 15510000                                  | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)                                                                      |
| 15520000                                  | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)                                                                |
| 15530000                                  | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)                                                       |
| 15690000                                  | Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                       |
| 15700000                                  | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                       |
| 15990000                                  | Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                           |
| 16000000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                    |
| 16010000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                   |
| 16050000                                  | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)                                    |
| 16210000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                |
| 16220000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)                                                                            |
| 16310000                                  | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                           |
| 16320000                                  | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                                    |
| 16590000                                  | Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                              |
| 16600000                                  | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                        |
| 16610000                                  | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                            |
| 16650000                                  | Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                |
| 16690000                                  | Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                 |
| 17000000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                          |
| 17003110                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)                                          |
| 17003210                                  | Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente) |
| 17010000                                  | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                       |
| 17040000                                  | Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)                                                              |
| 17150000                                  | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)                                                                            |
| 17160000                                  | Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)                                                              |
| 17190000                                  | Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)                                                                        |
| 17490000                                  | Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                            |
| 17500000                                  | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                             |
| 18690000                                  | Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                              |
| 97003210                                  | Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos Condicionados)         |



- Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TCE PE nº 269/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma os dados forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos.
- As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício.

**b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:**

**Ativo Circulante**

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.



#### **Caixa e Equivalentes de Caixa**

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

#### **Créditos a Curto Prazo**

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

#### **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

#### **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

#### **Estoques**

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

#### **Ativo Não Circulante Mantido para Venda**

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

#### **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente**

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

#### **Ativo Não Circulante**

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

#### **Realizável a Longo Prazo**

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

#### **Investimentos**

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

#### **Imobilizado**

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

#### **Intangível**

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

#### **Passivo Circulante**

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.





#### Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

#### Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

#### Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

#### Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

#### Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

#### Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

#### Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

#### Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

#### Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

#### Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

#### Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

#### Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

#### Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

#### Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

#### Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

#### Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

#### Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.





#### **Patrimônio Social e Capital Social**

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

#### **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital**

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

#### **Reservas de Capital**

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

#### **Ajustes de Avaliação Patrimonial**

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

#### **Reservas de Lucros**

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

#### **Demais Reservas**

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

#### **Resultados Acumulados**

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

#### **Ações/Cotas em Tesouraria**

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

#### **Ativo Financeiro**

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

#### **Ativo Permanente**

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

#### **Passivo Financeiro**

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

#### **Passivo Permanente**

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### **Contas de Compensação**

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

#### **Atos Potenciais**

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

#### **Atos Potenciais Ativos**

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

#### **Atos Potenciais Passivos**

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

#### **Superávit Financeiro**

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.



**Déficit Financeiro**

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

**Fonte de Recursos**

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

**c) Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos 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, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

**d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

**3- INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**ANEXO 14 -Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024  
(REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - Nº 269/2024)**

| ATIVO                                                       |                |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                               | Nota           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                     | <i>NOTA 01</i> | <b>5.202.502,73</b> | <b>6.620.783,11</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                        | <i>NOTA 02</i> | <b>4.906.669,93</b> | <b>6.565.726,89</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>      |                | <b>4.906.669,93</b> | <b>6.565.726,89</b> |
| CONTA ÚNICA                                                 | F              | 4.906.669,93        | 6.565.726,89        |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                               | <i>NOTA 03</i> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>              | <i>NOTA 05</i> | <b>295.832,80</b>   | <b>55.056,22</b>    |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>    |                | <b>295.832,80</b>   | <b>55.056,22</b>    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                 | F              | 30.750,89           | 16.420,08           |
| FAMÍLIA PAGO                                                |                |                     |                     |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                 | F              | 33.366,72           | 38.477,59           |
| MATERNIDADE PAGO                                            |                |                     |                     |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO                 | F              | 158,55              | 158,55              |
| DOENÇA E ACIDENTES PAGOS                                    |                |                     |                     |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO               | F              | 231.556,64          | 0,00                |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b> | <i>NOTA 06</i> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ESTOQUES</b>                                             | <i>NOTA 07</i> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>              | <i>NOTA 08</i> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO BIOLÓGICO</b>                                      | <i>NOTA 09</i> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS</b>             | <i>NOTA 10</i> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 5.202.502,73, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 4.906.669,93.



**DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA**

| Entidade                                                     | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix-<br>CONSOLIDADO | R\$ 1.036.918,08  | R\$ 3.869.751,85    |

Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 04 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 05 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

| Níveis                                                               | Valor      | Atributo |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Tributos a recuperar/compensar                                       | 0,00       | F        |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados                          | 0,00       | F        |
| Valores em trânsito realizáveis a curto prazo                        | 231.556,64 | F        |
| Créditos a receber por reembolso de salário família pago             | 30.750,89  | F        |
| Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago         | 33.366,72  | F        |
| Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos | 158,55     | F        |
| Subtotal                                                             | 295.832,80 |          |
| Créditos previdenciários a receber                                   | 0,00       | P        |
| Créditos a receber e valores a curto prazo                           | 0,00       | P        |
| Adiantamentos concedidos                                             | 0,00       | P        |
| Subtotal                                                             | 0,00       |          |
| total                                                                | 295.832,80 |          |

O Valor registrado de R\$ 231.556,64 na conta "VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO" é referente ao Depósito judicial, processo judicial de nº 0802689-88.2024.4.05.8302, decorrente do Convênio nº 030/2007 entre a Companhia Estadual de Habitação e Obras (CEHAB) do Governo do Estado de Pernambuco e o Município de Camocim de São Félix, com o objetivo de complementar a execução do contrato nº 206.541-98, firmado com a Caixa Econômica Federal (CEF) para a construção e reforma de 100 unidades habitacionais populares.

Nota 06 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 07 - ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47): No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE: Nada a registrar, pois as compras são de consumo imediato.

Nota 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

Nota 09 - ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.



Nota 10 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.

|                                                                 |                |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     | <b>NOTA 11</b> | <b>72.425.842,91</b> | <b>49.710.682,15</b> |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           |                | <b>538.483,18</b>    | <b>359.340,63</b>    |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                                   | <b>NOTA 12</b> | <b>538.483,18</b>    | <b>359.340,63</b>    |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                         | P              | 3.939.999,84         | 3.055.664,31         |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO                  | NOTA 13 P      | -3.401.516,66        | -2.696.323,68        |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                                            | <b>NOTA 14</b> | <b>12.520,00</b>     | <b>0,00</b>          |
| <b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>                                |                | <b>12.520,00</b>     | <b>0,00</b>          |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | P              | 12.520,00            | 0,00                 |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                              | <b>NOTA 15</b> | <b>71.874.839,73</b> | <b>49.351.341,52</b> |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                              |                | <b>24.797.329,67</b> | <b>10.651.604,11</b> |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                              | P              | 5.623.120,09         | 5.358.658,80         |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO              | P              | 289.274,87           | 92.732,70            |
| VEÍCULOS                                                        | P              | 12.681.136,48        | 2.686.338,50         |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                 | P              | 2.020.527,21         | 1.014.020,71         |
| BENS DE INFORMÁTICA                                             | P              | 844.629,16           | 350.004,06           |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                             | P              | 3.338.641,86         | 1.149.849,34         |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                             |                | <b>54.000.418,95</b> | <b>44.797.595,72</b> |
| BENS DE USO ESPECIAL                                            | P              | 40.000,00            | 40.000,00            |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                       | P              | 261.681,80           | 261.681,80           |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                             | P              | 49.795.864,39        | 41.732.370,63        |
| INSTALAÇÕES                                                     | P              | 3.902.872,76         | 2.763.543,29         |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS               |                | <b>-6.922.908,89</b> | <b>-6.097.858,31</b> |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                          | P              | -3.815.588,39        | -2.990.537,81        |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                        | P              | -3.107.320,50        | -3.107.320,50        |
| <b>INTANGÍVEL</b>                                               | <b>NOTA 16</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DIFERIDO</b>                                                 |                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                | <b>77.628.345,64</b> | <b>56.331.465,26</b> |

Nota 11 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 72.425.842,91.

Nota 12 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 538.483,18, corresponde a R\$ 3.939.999,84 de Dívida Ativa Tributária, abatido o valor de R\$ 3.401.516,66, relativo ao ajuste para perdas.

#### CRÉDITOS A LONGO PRAZO

| Níveis                                          | Valor              |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| Dívida ativa tributária acumulada               | R\$ 3.939.999,84   |
| (-) ajustes de perdas de créditos a longo prazo | R\$ (3.401.516,66) |
| Total                                           | R\$ 538.483,18     |

Nota 13 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: O valor registrado para "Ajustes para Perdas de Créditos Tributários" foi de R\$ (3.401.516,66) conforme dados encaminhados pelo setor de tributação do município. O ajuste para perdas foi calculado sobre o percentual de efetividade de arrecadação nos últimos três exercícios, levando em consideração o estoque inicial e final do crédito tributário a receber. O procedimento de ajuste vai ao encontro das normas internacionais de contabilidade, encontrando-se embasado pelo Conselho Federal de Contabilidade, que incluiu o procedimento nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, conforme memória de cálculo a seguir:



## AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO

| Descrição                            | Exercício 2022 | Exercício 2023 | Exercício 2024 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo da Dívida Ativa Tributária     | 916.007,77     | 764.520,18     | 777.818,21     |
| Dívida Ativa Arrecadada no exercício | 85.496,11      | 54.485,44      | 89.555,32      |
| Percentual de Arrecadação            | 9,33%          | 7,13%          | 11,51%         |
| Percentual Perda de Arrecadação      | 90,67%         | 92,87%         | 88,49%         |

Média apurada:  $(9,33\% + 7,13\% + 11,51\%) / 3 = 9,34\%$  de arrecadação efetiva  
 Estoque da Dívida Ativa de 2024: R\$ 777.818,21  $(100\% - 9,34\%) = 90,66\%$   
 Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária (Longo Prazo) R\$ 705.192,98.

## AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO PARA O EXERCÍCIO DE 2025

| Valor Estimado na Lei Orçamentária de 2025 |                                                                                                              | Previsão   | Ajuste % |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| a)                                         | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU (LOA 2025)                                   | 120.000,00 |          |
| b)                                         | Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - ITBI (LOA 2025) | 110.000,00 |          |
| c)                                         | Impostos Sobre Serviços - ISS (LOA 2025)                                                                     | 640.000,00 |          |
| d)                                         | Dívida Ativa estimada para 2025 (LOA 2025)                                                                   | 145.000,00 | 100%     |
| e)                                         | Estimativa de arrecadação da Dívida Ativa a longo prazo para 2025                                            | 13.543,00  | 9,34%    |
| f)                                         | Ajuste para Perda da Dívida Ativa Trib. (f) = (d-e)                                                          | 131.457,00 | 90,66%   |

O cálculo para os valores acima e percentuais, tomaram como metodologia, os mesmos aplicados para a provisão de perdas de créditos a longo prazo.

Nota 14 - INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.

Nota 15 - IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 49.351.341,52. No exercício de 2024 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 23.348.548,79, sendo R\$ 14.145.725,56 de Bens Móveis e R\$ 9.202.823,23 de Bens Imóveis.

Somando o saldo de 2023 mais as incorporações de 2024, menos as baixas no valor de R\$ 0,00, temos o saldo ao final de R\$ 71.874.839,73. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 6.922.908,89.

## DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

| Descrição                                                 | Valor (R\$)    |               | Valor final    |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                           | 2023           | Incorporação  | 2024           |
| Bens móveis                                               | 10.651.604,11  | 14.145.725,56 | 24.797.329,67  |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)  | (2.990.537,81) |               | (3.815.588,29) |
| Bens imóveis                                              | 44.797.595,72  | 9.202.823,23  | 54.000.418,95  |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | (3.107.320,50) |               | (3.107.320,50) |





|       |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| Total | 49.351.341,52 | 23.348.548,79 | 71.874.839,73 |
|-------|---------------|---------------|---------------|

Nota 16 - INTANGÍVEL: Nada a registrar.

| PASSIVO                                                      |                |                   |                     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                | Nota           | Exercício Atual   | Exercício Anterior  |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                    | <b>NOTA 17</b> | <b>992.781,40</b> | <b>1.765.720,97</b> |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>            | <b>NOTA 18</b> | <b>16.430,29</b>  | <b>361.687,25</b>   |
| <b>PESSOAL A PAGAR</b>                                       |                | <b>16.430,29</b>  | <b>0,00</b>         |
| PESSOAL A PAGAR                                              | F              | 16.430,29         | 0,00                |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                              |                | <b>0,00</b>       | <b>361.687,25</b>   |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                | F              | 0,00              | 56.624,90           |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                | F              | 0,00              | 292.669,57          |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS                                      | F              | 0,00              | 12.392,78           |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>            | <b>NOTA 19</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>           | <b>NOTA 20</b> | <b>826.592,10</b> | <b>1.101.371,23</b> |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b> |                | <b>826.592,10</b> | <b>1.101.371,23</b> |
| FORNECEDORES NACIONAIS                                       | F              | 751.464,76        | 1.101.371,23        |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                            | F              | 75.127,34         | 0,00                |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                      | <b>NOTA 21</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                  | <b>NOTA 22</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                               | <b>NOTA 23</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                       | <b>NOTA 24</b> | <b>149.759,01</b> | <b>302.662,49</b>   |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                  |                | <b>149.759,01</b> | <b>302.662,49</b>   |
| CONSIGNAÇÕES                                                 | F              | 149.759,01        | 302.662,49          |

Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 992.781,40.

Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final de 2024 foi de R\$ 16.430,29. Segregação dos passivos com os atributos "F" e "P":

**DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS**

| Níveis                   | Valor            | Atributo |
|--------------------------|------------------|----------|
| Pessoal a pagar          | 16.430,29        | F        |
| Encargos sociais a pagar | 0,00             | F        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>16.430,29</b> |          |

Nota 19 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.

Nota 20 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 826.592,10, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 21 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.

Nota 22 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO: Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.



Nota 23 - PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo no exercício foi de R\$ 149.759,01.

O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES                         |            |              |              |              |      |      |            |
|--------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------------|
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS   | 0,00       | 10.481,83    | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 10.481,83  |
| CONTRIBUIÇÃO AO RPPS                             | 170.873,61 | 5.781.804,79 | 2.915.318,19 | 3.090.322,41 | 0,00 | 0,00 | 9.226,80   |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 366,92     | 360.412,32   | 360.781,24   | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| ISS                                              | 1.612,20   | 236.472,00   | 240.084,25   | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS           | 134,19     | 2.439,26     | 2.573,47     | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                               | 0,00       | 124,02       | 0,00         | 124,02       | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA       | 28.676,78  | 380.796,01   | 385.317,82   | 17.448,38    | 0,00 | 0,00 | 28.676,78  |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 21.743,67  | 115.637,78   | 112.583,82   | 4.864,82     | 0,00 | 0,00 | 20.163,19  |
| RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                    | 13.421,24  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 13.421,24  |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 68.628,29  | 2.865.143,56 | 2.781.249,13 | 113.435,19   | 0,00 | 0,00 | 68.083,53  |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            | 6,36       | 35.206,82    | 33.827,27    | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 1.705,84   |
| Sub-total                                        | 302.862,48 | 9.790.488,14 | 6.777.385,99 | 3.185.565,83 | 0,00 | 0,00 | 149.759,01 |

|                                                    |                |                      |                      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                      | <b>NOTA 25</b> | <b>22.207.429,45</b> | <b>22.777.696,61</b> |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>  | <b>NOTA 26</b> | <b>22.207.429,45</b> | <b>22.777.696,61</b> |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                    |                | <b>22.207.429,45</b> | <b>22.777.696,61</b> |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO   | P              | 22.207.429,45        | 22.777.696,61        |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>  | <b>NOTA 27</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> | <b>NOTA 28</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>            | <b>NOTA 29</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>        | <b>NOTA 30</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>                     | <b>NOTA 31</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>             | <b>NOTA 32</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>RESULTADO DIFERIDO</b>                          | <b>NOTA 33</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL PASSIVO</b>                               |                | <b>23.200.210,85</b> | <b>24.543.417,58</b> |

Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final do exercício financeiro de 2024 somam R\$ 22.207.429,45, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 22.207.429,45, compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela abaixo:

**DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS**

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO | SALDOS                   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Contribuições Previdenciárias - Débito Parcelado                       | R\$ 22.207.429,45        |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>R\$ 22.207.429,45</b> |

Nota 27 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Nada a registrar.



Nota 28 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar.

Nota 29 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 30 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 31- PROVISÕES A LONGO PRAZO: Não houve registro de provisões a longo prazo.

Nota 32 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.

Nota 33 - RESULTADO DIFERIDO: Não há registro para esta entidade.

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                 |                |                      |                      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota           | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          | <b>NOTA 34</b> | <b>54.428.134,79</b> | <b>31.788.047,68</b> |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>          | <b>NOTA 35</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b> | <b>NOTA 36</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>RESERVAS DE CAPITAL</b>                         | <b>NOTA 37</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>            | <b>NOTA 38</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>RESERVAS DE LUCROS</b>                          | <b>NOTA 39</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>DEMAIS RESERVAS</b>                             | <b>NOTA 40</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                       | <b>NOTA 41</b> | <b>54.428.134,79</b> | <b>31.788.047,68</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>           |                | <b>54.406.421,95</b> | <b>31.766.334,84</b> |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                   |                | 0,00                 | -28.512,06           |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES    |                | 31.766.334,84        | 29.778.496,94        |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                |                | 22.640.087,11        | 2.016.349,96         |
| <b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>               |                | <b>21.712,84</b>     | <b>21.712,84</b>     |
| LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO                    |                | 21.712,84            | 21.712,84            |
| <b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>               | <b>NOTA 42</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |                | <b>54.428.134,79</b> | <b>31.788.047,68</b> |
| <b>TOTAL</b>                                       |                | <b>77.628.345,64</b> | <b>56.331.465,26</b> |

Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfaz ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ 54.428.134,79.

A seguir detalharemos o resultado:

**DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS**

|                                                |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|
| Resultados Acumulados de exercícios anteriores | 31.766.334,84        |
| Resultado do Exercício                         | 22.640.087,11        |
| Lucros e Prejuízos do Exercício                | 21.712,84            |
| Patrimônio Social/Capital Social               | 0,00                 |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                      | <b>54.428.134,79</b> |

Nota 35 - PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 36 - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 37 - RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.



Nota 38 - AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 39 - RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.

Nota 40 - DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.

Nota 41 - RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela abaixo:

| DETALHAMENTO DO RESULTADOS ACUMULADOS          | 2024          | 2023          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Ajustes de Exercícios Anteriores               | 0,00          | (28.512,06)   |
| Resultados Acumulados de exercícios anteriores | 31.766.334,84 | 29.778.496,94 |
| Resultado do Exercício                         | 22.640.087,11 | 2.016.349,96  |
| Lucros e Prejuízos do Exercício                | 21.712,84     | 21.712,84     |
| Patrimônio Social/Capital Social               | 0,00          | 0,00          |
| TOTAL                                          | 54.428.134,79 | 31.788.047,68 |

Nota 42 - AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|---------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | NOTA 43 | 5.202.502,73    | 6.620.783,11       | PASSIVO FINANCEIRO (992.781,40)+RP não Proc.(199.535,87) | NOTA 45 | 1.192.317,27    | 1.965.729,98       |
| ATIVO PERMANENTE | NOTA 44 | 72.425.842,91   | 49.710.682,15      | PASSIVO PERMANENTE                                       | NOTA 46 | 22.207.429,45   | 22.777.686,92      |
|                  |         |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL                                        | NOTA 47 | 54.228.598,92   | 31.588.047,68      |

Nota 43 - ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totaliza R\$ 5.202.502,73.

Nota 44 - ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) soma R\$ 72.425.842,91.

Nota 45 - PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) foi de R\$ 992.781,40, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 199.535,87, perfazem o total de R\$ 1.192.317,27.

Nota 46 - PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 22.207.429,45.

Nota 47 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL): O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024, foi R\$ 54.228.598,92.



| ESPECIFICAÇÃO                                             |                |                 |                    |
|-----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota           | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |                | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS                     |                | 0,00            | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |                | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS                                        |                | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |                | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>NOTA 48</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVO: Nada a registrar.

| ESPECIFICAÇÃO                                               |                |                 |                    |
|-------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota           | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                              |                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES     |                | 0,00            | 0,00               |
| OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                      |                | 0,00            | 0,00               |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS                      |                | 0,00            | 0,00               |
| DEMANDAS JUDICIAIS                                          |                | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                             |                | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>NOTA 49</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Nota 49 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVO: Nada a registrar.





| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |                                                                                                                                                                                                  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
|                                           |                                                                                                                                                                                                  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 00                                        | <b>ORDINÁRIO</b>                                                                                                                                                                                 |                              |                     |
| 15000000                                  | Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                             | 7.857.333,98                 | 8.428.873,89        |
| 15030000                                  | Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                                  | -238.533,95                  | -210.533,85         |
| 01                                        | <b>VINCULADO</b>                                                                                                                                                                                 |                              |                     |
| 15051001                                  | Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)                                                                    | -434.600,57                  | -276.487,78         |
| 15081002                                  | Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                         | 3.201.772,82                 | 1.788.087,83        |
| 15481070                                  | Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)                                                             | 9.285.479,48                 | 5.285.847,98        |
| 15490000                                  | Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Despesas Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)                                                   | 4.502,63                     | 4.480,05            |
| 15500000                                  | Transferências de Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                              | 442.622,85                   | 51.704,81           |
| 15510000                                  | Transferências de Recursos do FNDI Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)                                                                      | -120,38                      | -120,30             |
| 15520000                                  | Transferências de Recursos do FNDI Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)                                                                | -38.876,94                   | -38.876,94          |
| 15530000                                  | Transferências de Recursos do FNDI Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)                                                       | 281.860,78                   | 542.860,97          |
| 15600000                                  | Outras Transferências de Recursos do FNDI (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                       | -817.289,73                  | -33.393,83          |
| 15700000                                  | Transferências do Governo Federal referentes a Contratos de Gestão de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                             | 12.033,37                    | 188.840,87          |
| 15990000                                  | Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                           | -38.170,01                   | -31.482,70          |
| 16000000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                    | 788.237,95                   | 877.815,53          |
| 16020000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Fortificação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                   | -243.337,35                  | 99.506,79           |
| 16050000                                  | Auxílios financeiros da União destinados à complementação no pagamento dos pós-graduação para aprimoramento da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)                                       | 22.504,78                    | 22.504,78           |
| 16210000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                | 187.888,91                   | 107.888,91          |
| 16220000                                  | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)                                                                            | -573.221,55                  | 887.169,82          |
| 16330000                                  | Transferências do Governo Federal referentes a Contratos e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                           | 117.805,01                   | 0,00                |
| 16339000                                  | Transferências do Estado referentes a Contratos e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                                    | 89.240,08                    | 100.000,00          |
| 16390000                                  | Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                              | 98.671,84                    | 18,11               |
| 16600000                                  | Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                       | 53.846,82                    | 239.676,78          |
| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |                                                                                                                                                                                                  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR     |
| 01                                        | <b>VINCULADO</b>                                                                                                                                                                                 |                              |                     |
| 16610000                                  | Transferências de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                           | -3.847.148,98                | -1.771.818,68       |
| 16650000                                  | Transferências de Contratos - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                | 33.651,48                    | 23.651,48           |
| 16660000                                  | Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                 | 3.480.480,70                 | 3.037.404,55        |
| 17000000                                  | Outras Transferências de Contratos ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                          | 91.315,29                    | 91.315,29           |
| 17001110                                  | Outras Transferências de Contratos ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)                                          | 118.037,04                   | 115.501,58          |
| 17001210                                  | Transferências de Contratos ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente) | 711.901,85                   | 802.448,41          |
| 17001310                                  | Transferências de Contratos ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente) | 28.385,91                    | 0,00                |
| 17010000                                  | Outras Transferências de Contratos ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                       | -2.020.663,07                | -2.691.714,23       |
| 17040000                                  | Transferências da União referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)                                                              | 69.006,61                    | 167.532,84          |
| 17150000                                  | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 3º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)                                                                            | 46.378,54                    | 0,00                |
| 17160000                                  | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 3º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)                                                              | 27.151,84                    | -9.888,98           |
| 17190000                                  | Transferências da Política Nacional Aldeia Bloco de Fomento à Cultura - Lei nº 14.398/2023 (Recursos do Exercício Corrente)                                                                      | 188.115,25                   | 0,00                |
| 17400000                                  | Outras variações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                              | 1.718,15                     | 812,17              |
| 17500000                                  | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                             | -10.487,58                   | 38.125,81           |
| 18890000                                  | Outros recursos extrorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)                                                                                                                               | -18.253.066,18               | -13.367.213,77      |
| 87001210                                  | Transferências de Contratos ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos Condicionados)         | -98.900,00                   | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                              |                                                                                                                                                                                                  | <b>4.010.185,46</b>          | <b>4.695.982,18</b> |

Nota 50 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 4.010.185,46, (superavitário).

## NOTAS DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES DE DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.

Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.

## 4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.



- c) 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.
- d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de registros do exercício atual e anteriores.
- e) Decreto de Programação financeira: A programação e o cronograma de desembolso do município, está regulamentado por Decreto do Poder Executivo, contendo as metas de arrecadação e o planejamento bimestral de receitas e despesas, na forma do artigo 52 da lei Complementar nº 101/2000.

As premissas utilizadas para a elaboração dos anexos I e II do decreto levou em consideração os percentuais de aumento efetivo das receitas e despesas, em relação ao exercício anterior, ou seja, comparativo da evolução do exercício de 2024 em relação a 2023, considerando os percentuais efetivos apurado, sendo planejado como um possível reflexo similar para o exercício de 2024.

Quanto às medidas de cobrança de dívida ativa, recuperação de créditos, o Executivo Municipal, planejou, como medidas de evasão, a modernização dos controles de fiscalização, fiscal, territorial e tributário do município, em especial quanto ao imposto predial, taxas de licenças, localização, coleta, ISS e outras.

É efetivo o controle de identificação de devedores, visando melhorar as rotinas de lançamento, arrecadação e fiscalização, com a finalidade do possível envio para protesto extrajudicial e em cartório, dos créditos tributários e não tributários constituídos na forma da lei, condenatórios de quantia certos transitados e julgados.

**5- 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 31/12/2024 |
| 0,00                |

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

|                     |
|---------------------|
| Saldo em 31/12/2024 |
| R\$ 4.906.669,93    |

**7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.



**8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 269/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- d) Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.



- i) Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- j) Perdas da Dívida Ativa: Houve perdas de valores da dívida ativa no exercício, conforme demonstrado na Nota 13.
- k) Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- l) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (*Impairment*) (MCASP 10ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2024.
- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.
- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.
- w) TESTE DE IMPARIDADE (*IMPAIRMENT*): Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024.





## 9- DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

| ANEXO IV<br>DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO<br>PODER EXECUTIVO |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |               |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |               |                |
| Ação - 1                                                                                                          | ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS                                                                                                                                                                                                                                          |             |               |                |
| Subação                                                                                                           | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final   | Situação Atual |
| Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.                            | Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.                                                                                                                                                                                                     | Contador    | Dezembro 2014 | Concluída      |
| Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas                                   | Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.                                                                                                                                                                                                                            | Contador    | Dezembro 2014 | Concluída      |
| Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.                                                         | Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.                                                                                                                                                                   | Contador    | Dezembro 2014 | Concluída      |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |               |                |
| Ação                                                                                                              | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas                                                                                                |             |               |                |
| Subação                                                                                                           | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final   | Situação Atual |
| Registro integral e tempestivo                                                                                    | A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributária principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. | Contador    | 01.01.2022    | Concluída      |
| Ação                                                                                                              | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.                                                                                                                                             |             |               |                |
| Subação                                                                                                           | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final   | Situação Atual |
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas                              | Metodologia e contabilização para perdas realizadas                                                                                                                                                                                                                                     | Contador    | 01.01.2022    | Concluída      |
| Ação                                                                                                              | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)                                                                                                                                 |             |               |                |
| Subação                                                                                                           | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final   | Situação Atual |
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber                                        | Metodologia e contabilização                                                                                                                                                                                                                                                            | Contador    | 01.01.2019    | Concluída      |
| Ação                                                                                                              | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.                                                                                                                                                           |             |               |                |
| Subação                                                                                                           | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final   | Situação Atual |
| Tributário                                                                                                        | Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como                                                                                                                                                      | Contador    | Imediato      | Concluído      |





|                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                    |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                              | avertiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                    |                       |
| Não Tributário                                                                                                                                                                                                               | Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Contador           | Imediato           | Concluído             |
| Dívida Ativa                                                                                                                                                                                                                 | Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irre recuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.                                                                                                                              | Contador           | Imediato           | Concluído             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões                                                                                                            | Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Contador           | 01.01.2021         | Concluída             |
| Adequação do sistema para registro de obrigações por competência                                                                                                                                                             | Elaboração de relatórios mensais                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Contador           | 01.01.2021         | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade. | Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informação adicional em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis. | Contador           | 01.01.2021         | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                                                               | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.                                                                  | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Contador           | 01.01.2021         | Concluída             |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.                                                                                                                  | Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Contador           | 01.01.2021         | Concluída             |
| Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.                                                                                                                                                                           | Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Contador           | 01.01.2021         | Concluída             |



|                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                       |                    |                    |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                       |                    |                    |                       |
| Adequação/Aquisição/<br>Desenvolvimento de sistema para<br>registro do imobilizado (móveis e<br>imóveis)                                                                               | Sistema informatizado, adequado à metodologia<br>de registro de imobilizado, bem como à sua<br>depreciação, amortização e exaustão.                                                   | Contador           | 01.01.2021         | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>                       |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                        | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| Ativos de Infraestrutura                                                                                                                                                               | Instituição de Comissão específica, tendo por<br>objetivo a identificação e avaliação de ativos de<br>infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e<br>a mensuração desses ativos | Contador           | 01.01.2024         | Concluída             |
| Depreciação dos ativos de<br>infraestrutura                                                                                                                                            | Desenvolvimento e operacionalização de rotinas<br>de depreciação de ativos de infraestrutura                                                                                          | Contador           | 01.01.2024         | Concluída             |
| Reavaliação e redução ao valor<br>recuperável dos ativos de<br>infraestrutura                                                                                                          | Desenvolvimento e operacionalização de rotinas<br>de reavaliação e redução ao valor recuperável<br>dos ativos (teste de Imparment)                                                    | Contador           | 01.01.2024         | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>                           |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                        | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| Elaboração de procedimentos p/<br>reconhecimento e mensuração de<br>bens do patrimônio cultural, sua<br>depreciação, reavaliação e redução<br>aplicável.                               | Metodologia de reconhecimento para atender a<br>Portaria STN nº 548/2015.                                                                                                             | Contador           | 01.01.2024         | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>                   |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                        | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| Elaboração de procedimentos p/<br>reconhecimento e mensuração das<br>obrigações por competência<br>decorrente de empréstimos,<br>financiamento e dívidas contratuais<br>e mobiliárias. | Metodologia de reconhecimento para atender a<br>Portaria STN nº 548/2015.                                                                                                             | Contador           | 01.01.2021         | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>                          |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                        | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| O registro tempestivo de obrigações<br>por competência.                                                                                                                                | Integrações c/sistemas de contas a pagar e a<br>receber, de controle de pessoal (férias, 13º<br>salário, etc.), dos regimes de previdência, de<br>controle de passivos.               | Contador           | 01.01.2019         | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>                                 |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                        | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| Elaboração de procedimentos p/<br>reconhecimento e mensuração da<br>provisão atuarial do regime próprio<br>de previdência dos servidores<br>públicos.                                  | Metodologia de reconhecimento para atender a<br>Portaria STN nº 548/2015.                                                                                                             | Contador           | Imediato           | Concluído             |



|                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                            |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>                                                                                                           |                    |                                            |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                         | <b>Situação Atual</b> |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.                                                                            | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência                                                                                                                                                    | Contador           | 01.01.2016                                 | Concluído             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>                                                                                                                     |                    |                                            |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                         | <b>Situação Atual</b> |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência                                                                                                                                                    | Contador           | A ser definido em ato normativo específico | 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> |                    |                                            |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                         | <b>Situação Atual</b> |
| Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis                                                                                                                     | Inventário atualizado                                                                                                                                                                                           | Contador           | 01.01.2022                                 | Concluída             |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado                                                                                                        | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado                                                                                                                                                | Contador           | 01.01.2022                                 | Concluída             |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,                                                                                                        | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis                                                                                                                                                | Contador           | 01.01.2022                                 | Concluída             |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;                                                                            | Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos                                                                                                                                                   | Contador           | 01.01.2022                                 | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>                                                                                                                     |                    |                                            |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                         | <b>Situação Atual</b> |
| Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.                                                           | Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.                                                                                                                                                 | Contador           | A ser definido em ato normativo específico | Em andamento          |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>                                                           |                    |                                            |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                                         | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                         | <b>Situação Atual</b> |
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.                                                                   | Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.                                                                                                                                                 | Contador           | 01.01.2020                                 | Concluída             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                            | <b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>                                                                                                                                              |                    |                                            |                       |



| Subação                                                                                                 | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Responsável                                     | Prazo Final                                | Situação Atual |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
| Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.                      | Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Contador                                        | 01.01.2023                                 | Concluída      |
| <b>Ação</b>                                                                                             | 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 |
| Adequação da atendimento das norma vigentes.                                                            | Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Contador                                        | A ser definido em ato normativo específico | Em andamento   |
| <b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                 |                                            |                |
| <b>Ação</b>                                                                                             | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                                            |                |
| Subação                                                                                                 | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Responsável                                     | Prazo Final                                | Situação Atual |
| Contabilização do FUNDEB                                                                                | Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014                                                                                                                                                                                             | Contador                                        | Janeiro 2014                               | Concluído      |
| <b>Ação</b>                                                                                             | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                                            |                |
| Subação                                                                                                 | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Responsável                                     | Prazo Final                                | Situação Atual |
| Contabilização das Operações de Créditos                                                                | Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014                                                                                                                                                                                                                       | Contador                                        | Janeiro 2014                               | Concluído      |
| <b>Ação</b>                                                                                             | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                 |                                            |                |
| Subação                                                                                                 | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Responsável                                     | Prazo Final                                | Situação Atual |
| Contabilização do Regime Próprio de Previdência                                                         | Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014 | Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência | Janeiro 2014                               | Concluído      |
| <b>Ação</b>                                                                                             | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                 |                                            |                |
| Subação                                                                                                 | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Responsável                                     | Prazo Final                                | Situação Atual |
| Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os | Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Contador                                        | Dezembro 2014                              | Concluído      |



|                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                                |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
| com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes | dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.                                                                         |                    |                                                |                       |
| <b>Ação</b>                                                                                                          | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                                                |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                       | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                             | <b>Situação Atual</b> |
| Contabilização de Precatórios                                                                                        | Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.                                                                                                               | Contador           | Janeiro 2014                                   | Concluído             |
| <b>Ação</b>                                                                                                          | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                                                |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                       | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                             | <b>Situação Atual</b> |
| Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios                                                     | Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012. | Contador           | Janeiro 2014                                   | Concluído             |
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                                |                       |
| <b>Ação</b>                                                                                                          | <b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>                                                                                                                                                                                                             |                    |                                                |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                       | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                             | <b>Situação Atual</b> |
| 1.1                                                                                                                  | PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.                                                                                                                                                                                                                                         | Contador           | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído             |
| 1.2                                                                                                                  | Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.                                                                                                                                                                                                                                                   | Contador           | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído             |
| 1.3                                                                                                                  | Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP                                                                                                                                                                                                                                        | Contador           | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído             |
| 1.4                                                                                                                  | Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.                                                                                                                                                                                                                                                     | Contador           | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído             |
| 1.5                                                                                                                  | Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.                                                                                                                                                                                                       | Contador           | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído             |
| 1.6                                                                                                                  | Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício                                                                                                                                                                                                                       | Contador           | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído             |
| 1.7                                                                                                                  | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.                                                                                                                                                                                                                | Contador           | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído             |





|                                                                       |                                                                                                                                        |             |                                                |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|----------------|
| 1.8                                                                   | Template de DCASP adequada à nova metodologia.                                                                                         | Contador    | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído      |
| 1.9                                                                   | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador    | Integralmente até o final do exercício de 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 |
| 1.1                                                                   | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.                                  | Contador    | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído      |
| 1.2                                                                   | Template de DCASP adequada à nova metodologia.                                                                                         | Contador    | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído      |
| 1.3                                                                   | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis  | Contador    | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído      |

Camocim de São Félix, em 31 de dezembro de 2024.

Giorge do Carmo Bezerra  
Prefeito

José Carlos Batista dos Santos  
Contador - CRC-PE: 012184