

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SURUBIM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		6.887.431,88	7.027.387,77
RECURSOS NÃO VINCULADOS	N1	0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS	N5	6.887.431,88	7.027.387,77
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	N1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	N5	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N1	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N5	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.439.066,76	6.980.258,42	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		558.140,59	40.889,30
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	N2	7.439.066,76	6.980.258,42	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	N6	558.140,59	40.889,30
REPASSE RECEBIDO	N2	7.439.066,76	6.980.258,42	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	N6	558.140,59	40.889,30
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.223.456,16	1.843.260,86	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.868.628,15	1.690.315,41
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	N3	6.500,00	651.677,69	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	N7	651.677,69	498.122,26
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	6.500,00	623.325,90	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	N7	623.325,90	498.122,26
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	28.351,79	RP PROCESSADOS PAGOS	N7	28.351,79	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	1.216.956,16	1.191.583,17	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N7	1.216.950,46	1.192.193,15
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	426.744,31	359.389,62	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N7	427.103,53	359.999,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	363.403,18	329.517,77	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N7	363.397,48	329.517,77
ISS	N3	17.769,86	20.911,41	ISS	N7	17.769,86	20.911,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N3	23.592,94	51.812,82	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N7	23.233,72	51.812,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	38.400,00	50.400,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	N7	38.400,00	50.400,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N3	4.391,76	6.024,39	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N7	4.391,76	6.024,39
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	342.654,11	373.527,16	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N7	342.654,11	373.527,16
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		658.177,70	593.250,90	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.500,00	658.177,70
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	593.250,90	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	658.177,70
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	N4	658.177,70	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	N8	6.500,00	0,00
CONTA ÚNICA	N4	658.177,70	0,00	CONTA ÚNICA	N8	6.500,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N4	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	N8	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO MEDEIROS FILHO, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Assesment: https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/validaDoc/seam Código do documento: acd1a008-2627-459b-8a5d-24b16d54544b



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

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SURUBIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
TOTAL			9.320.700,62	9.416.770,18	TOTAL			9.320.700,62	9.416.770,18

CAMARA MUNICIPAL DE SURUBIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - CAMARA MUNICIPAL DE SURUBIM

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00







(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior



## **= Resultado financeiro do Exercício**

### **MODO 2**

Receita Orçamentária

(+) Transferência Financeira Recebidas

(+) Recebimentos Extraorçamentários

(-) Despesa Orçamentária

(-) Transferências Financeiras Concedidas

(-) Pagamentos Extraorçamentários

### **= Resultado Financeiro do Exercício**

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

#### **b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

#### **c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

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

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



atendimento legal. Nos dispêndios também são registrados os Pagamentos Extraorçamentários que, em respeito a pagamentos que não há necessidade de submeter a uma execução orçamentária, tendo como exemplo a obrigações referentes a devoluções de depósitos e os pagamentos de restos a pagar no exercício.

#### **Transferências Financeiras Recebidas (Ingresso) e concedidas (Dispêndios):**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgão e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

#### **Saldo do Exercício Anterior (Ingressos) e Saldo para o Exercício Seguinte (Dispêndios):**

Compreende os recursos financeiros, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros (de acordo com a Lei nº 4.320/64 em seu art. 3º [...] Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público), que estão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### **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, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro do município e pressuposto das estimativas:** 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 do município no futuro:** Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações do município.

**d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

#### **REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS DE FORMA SISTEMÁTICA**

Segue de forma sistemática as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.



# Câmara Municipal de Surubim

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO MEDEIROS FILHO, CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: <https://stce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: acd1a008-2627-459b-8a5d-24b16d54544b

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RECURSOS NÃO VINCULADOS	N1	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	N1	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	N1	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>7.439.066,76</b>	<b>6.980.258,42</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	7.439.066,76	6.980.258,42
REPASSE RECEBIDO	N2	7.439.066,76	6.980.258,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	N2	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	N2	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	N2	0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.223.456,16</b>	<b>1.843.260,86</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	N3	6.500,00	651.677,69
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	6.500,00	623.325,90
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	N3	0,00	28.351,79
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N3	1.216.956,16	1.191.583,17
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N3	426.744,31	359.389,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	N3	363.403,18	329.517,77
ISS	N3	17.769,86	20.911,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	N3	23.592,94	51.812,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA	N3	38.400,00	50.400,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	N3	4.391,76	6.024,39
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N3	342.654,11	373.527,16
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>658.177,70</b>	<b>593.250,90</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	593.250,90
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	N4	658.177,70	0,00
CONTA ÚNICA	N4	658.177,70	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	N4	0,00	0,00

## Notas Explicativas – NE:

### Ingressos Orçamentários:

**N1 – Receita Orçamentária:** Os valores dos ingressos orçamentários de 2024 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 0,00, sendo provenientes dos rendimentos de aplicações financeiras dos recursos disponíveis do Poder Legislativo Municipal, durante o exercício.

**N2 – Transferências Financeiras Recebidas:** O valor registrado transferências financeiras recebidas para execução orçamentária no exercício de 2024 totalizaram R\$ 7.439.066,76.

**N3 – Ingressos Extraorçamentários:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.223.456,16, sendo compostos pelas contas: Inscrição de Restos a Pagar e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

**N3 – Inscrição de Restos a Pagar:** Restos a Pagar Processados e Não Processados que tiveram sua inscrição realizada no exercício de 2024 representam o valor de R\$ 6.500,00.

**N3 – Depósito Restituíveis e Valores Vinculados:** compreendem os ingressos não previstos no orçamento, sendo ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, finanças, cauções, dentre outros que representam o valor de R\$ 1.216.956,16.

**N3 – Outros Recebimentos Extraorçamentários:** O total de outros recebimentos extraorçamentários do exercício de 2024 corresponde ao valor de R\$ 0,00

### Saldos do Exercício Anterior:

**N4 – O saldo disponível** em bancos em 31/12/2023 corresponde ao valor de R\$ 658.177,70.



# Câmara Municipal de Surubim

Estado de Pernambuco

## DISPÊNDIOS

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>6.887.431,88</b>	<b>7.027.387,77</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	N5	<u>6.887.431,88</u>	<u>7.027.387,77</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	N5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	N5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>558.140,59</b>	<b>40.889,30</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	N6	<u>558.140,59</u>	<u>40.889,30</u>
<u>RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS</u>	N6	<u>558.140,59</u>	<u>40.889,30</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	N6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	N6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	N6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.868.628,15</b>	<b>1.690.315,41</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	N7	<u>651.677,69</u>	<u>498.122,26</u>
<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>	N7	<u>623.325,90</u>	<u>498.122,26</u>
<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>	N7	<u>28.351,79</u>	<u>0,00</u>
<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>	N7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>	N7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N7	<u>1.216.950,46</u>	<u>1.192.193,15</u>
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>	N7	<u>427.103,53</u>	<u>359.999,60</u>
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>	N7	<u>363.397,48</u>	<u>329.517,77</u>
<u>ISS</u>	N7	<u>17.769,86</u>	<u>20.911,41</u>
<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>	N7	<u>23.233,72</u>	<u>51.812,82</u>
<u>PENSÃO ALIMENTÍCIA</u>	N7	<u>38.400,00</u>	<u>50.400,00</u>
<u>PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA</u>	N7	<u>4.391,76</u>	<u>6.024,39</u>
<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>	N7	<u>342.654,11</u>	<u>373.527,16</u>
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>6.500,00</b>	<b>658.177,70</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>658.177,70</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	N8	<u>6.500,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	N8	<u>6.500,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	N8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

### Notas Explicativas – NE:

#### Dispêndios Orçamentários:

**N5 – Despesa Orçamentária:** A despesa orçamentária (empenhado) no exercício foi de R\$ 6.887.431,88.

**N6 – Transferências Financeiras Concedidas:** As transferências concedidas totalizam R\$ 558.140,59.

**N7 – Dispêndios Extraorçamentários:** Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 1.868.628,15, sendo compostos pelas contas: Pagamentos de Restos a Pagar, Consignações Restituíveis e Valores Vinculados.

**N7 – Pagamentos de Restos a Pagar:** Restos a Pagar Processados e não processados pagos no exercício de 2024 representam o valor de R\$ 651.677,69.

**N7 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex.: devolução de depósitos), representam o valor de R\$ 1.216.950,46.

**N7 – Outros Pagamentos Extraorçamentários:** O total de outros pagamentos extraorçamentários do exercício de 2024 corresponde ao valor de R\$ 0,00.

#### Saldos para o exercício seguinte:

**N8 –** O saldo disponível em 31/12/2024 corresponde ao valor de R\$ 6.500,00.





**Câmara Municipal de Surubim**

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO MEDEIROS FILHO, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/verdocumento.aspx?documento=1400842627659b-8a5d124b16d5454fb>

**Resultado Financeiro do Período:** O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 6.500,00.

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

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

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

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

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

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:**

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

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

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

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

Não houve deduções da receita.



Documento Assinado Digitalmente por LUCIANO MEDEIROS FILHO, CN=CYNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS, o=acdi a008-2627-4590-8a5d-24b16d4454fb

Portaria STN nº 548/2015

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

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

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



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

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

Declaro Assinado Digitalmente por: LUCIANO MEDEIROS FILHO, CYPNTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: acdl a008-2627-45pb-8a5d-24b16d5454fb



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO MEDEIROS FILHO, CN/NTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etcdce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo=ac11008-1627-459b-8a5d-24b16d54b54b>

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO MEDEIROS FILHO, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc?seam> Código do documento: ad008-2627-459b-835d-24b16d5454fb

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO MEDEIROS FILHO, CN=LTIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.je.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: acd1a008-2627-459b-8abd-24b16d54b54fb

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

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Aquisição/Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados.	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Presidente/Assessoria	31/12/2014	Concluída
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento do exercício.	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Assessoria	31/12/2014	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO MEDEIROS FILHO, CYNTHIA MAYARA GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/cp/validaDoc.seam> Código do documento: acdl a008-2627-459b-8a5d-24b16d5454fb

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regra/fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria	31/12/2014	Concluída

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

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