

PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 47b9ca3-a611-44be-8b88-3e6ab0deed1b

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		47.520.793,78	44.183.546,23	PASSIVO CIRCULANTE		16.085.235,55	11.058.160,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		44.217.459,19	40.923.213,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		3.096.969,44	2.547.083,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		44.210.672,83	40.916.426,69	PESSOAL A PAGAR		188.852,85	105.999,81
CAIXA	N1 F	0,09	0,09	PESSOAL A PAGAR	N8 F	188.852,85	105.999,81
CONTA ÚNICA	N1 F	21.367.696,23	14.504.335,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.908.116,59	2.441.083,55
CONTA ÚNICA RPPS	N1 F	15.349.699,65	15.355.676,22	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N8 F	2.861.361,61	2.440.808,55
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	N1 F	59.554,49	126.571,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	N8 F	46.754,98	275,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N1 F	7.433.722,37	10.929.843,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		4.850.458,35	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		6.786,36	6.786,36	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		4.850.458,35	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N1 F	6.786,36	6.786,36	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	N9 P	4.850.458,35	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.246.349,08	3.224.687,51	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.152.215,82	5.376.473,29
CLIENTES		250.263,67	250.263,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.152.215,82	5.376.473,29
FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER	N2 P	250.263,67	250.263,67	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS -	N10 F	1.171,24	1.171,24
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		257.984,54	291.856,26	EXCETO PRECATÓRIOS			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	N2 P	75.611,87	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	N10 F	2.005,16	216.179,97
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	N2 P	182.372,67	211.235,01	FORNECEDORES NACIONAIS	N10 F	6.149.039,42	5.159.122,08
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	N2 P	0,00	80.621,25	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.095,14	1.095,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.738.100,87	2.682.567,58	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		1.095,14	1.095,14
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		103.101,19	51.089,11	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A	N11 F	1.095,14	1.095,14
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	N2 P	100.835,92	48.823,84	RECOLHER			
SUPRIMENTO DE FUNDOS	N2 P	2.265,27	2.265,27	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		2.631.341,73	2.631.341,73	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	N2 P	2.631.341,73	2.631.341,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.984.496,80	3.133.508,21
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.657,95	136,74	VALORES RESTITUÍVEIS		1.914.797,02	3.133.323,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N2 F	-164,58	136,74	CONSIGNAÇÕES	N12 F	1.914.586,65	3.133.232,97
FAMÍLIA PAGO				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	N12 F	210,37	90,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	N2 F	3.822,53	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		69.699,78	184,40
MATERNIDADE PAGO				CONSÓRCIOS A PAGAR	N12 P	69.515,38	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	N12 F	184,40	184,40
ESTOQUES		56.985,51	35.645,67	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		445.183.852,63	419.586.882,29
ALMOXARIFADO		56.985,51	35.645,67	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		14.654.534,02	17.777.544,31
MATERIAL DE CONSUMO	N3 P	19.685,19	17.814,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		14.654.534,02	17.777.544,31
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	N3 P	533,80	533,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N13 P	4.092.979,68	4.695.736,98
MATERIAL DE EXPEDIENTE	N3 P	13.694,94	5.013,24	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N13 P	10.561.554,34	13.081.807,33
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	N3 P	23.071,58	12.283,95	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		935.688,44	1.898.105,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00				
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00				
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		108.086.166,63	99.630.581,70				

PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ
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
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		16.823.744,14	19.368.552,33	EMPRESSTAMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		16.655.962,14	19.200.770,33	EMPRESSTAMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	N4 P	500.378,64	224.706,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	N4 P	10.561.554,34	13.081.807,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	N4 P	6.070.170,04	6.070.170,04	FORNECEDORES NACIONAIS	N14 P
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	N4 P	6.188,57	6.188,57	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	N4 P	-482.329,45	-182.102,27	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	
ESTOQUES		167.782,00	167.782,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	
ALMOXARIFADO	N5 P	167.782,00	167.782,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	
INVESTIMENTOS		611.244,03	415.812,77	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	N15 P
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		611.244,03	415.812,77	CONCEDIDOS	
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	N6 P	611.244,03	415.812,77	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	N15 P
IMOBILIZADO		90.651.178,46	79.846.216,60	CONCEDER	
BENS MÓVEIS		25.023.591,12	21.793.699,25	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	
DEMAIS BENS MÓVEIS	N7 P	18.594.613,84	17.755.418,71	RESULTADO DIFERIDO	
VEÍCULOS	N7 P	5.333.076,90	2.951.721,90		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	N7 P	318.947,41	313.997,41	TOTAL PASSIVO	
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	N7 P	1.994,00	1.994,00		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	N7 P	666.544,47	662.152,73		
BENS DE INFORMÁTICA	N7 P	108.414,50	108.414,50		
BENS IMÓVEIS		73.984.765,67	62.821.933,05		
DEMAIS BENS IMÓVEIS	N7 P	57.886.816,48	52.180.747,92		
BENS DE USO ESPECIAL	N7 P	1.030.752,14	980.752,14		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	N7 P	11.536.031,57	6.129.267,51		
BENS DE USO COMUM DO POVO	N7 P	586.959,62	586.959,62		
BENS DOMINICAIS	N7 P	83.000,00	83.000,00		
INSTALAÇÕES	N7 P	2.861.205,86	2.861.205,86		
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-8.357.178,33	-4.769.415,70		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	N7 P	-5.001.633,90	-2.145.540,95		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	N7 P	-3.355.544,43	-2.623.874,75		
INTANGÍVEL		0,00	0,00		
DIFERIDO		0,00	0,00		
TOTAL		155.606.960,41	143.814.127,93		

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-305.662.127,77	-286.830.914,36
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-305.662.127,77	-286.830.914,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-305.662.127,77	-286.830.914,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	N16 -18.831.213,41	-92.489.606,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	N16 -286.830.914,36	-194.341.307,72
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOOURARIA	0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-305.662.127,77	-286.830.914,36
TOTAL	155.606.960,41	143.814.127,93



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://rctce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 47b09ca3-a611-44be-8b88-3e6eab00eed1b

PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ

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	N17	44.221.117,14	40.923.349,79	PASSIVO FINANCEIRO (11.165.261,82)+RP não Proc.(7.300.050,48)	N18	18.465.312,30	17.009.889,13
ATIVO PERMANENTE	N17	111.385.843,27	102.890.778,14	PASSIVO PERMANENTE	N18	450.103.826,36	419.586.882,29
				SALDO PATRIMONIAL	N19	-312.962.178,25	-292.782.643,49



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE

Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 47b09ca3-a611-44be-8b88-3e6eab00eed1b

PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 5

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		3.538.023,20	3.538.023,20	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		9.168.310,99	7.996.975,16
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		3.538.023,20	3.538.023,20	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.168.310,99	7.996.975,16
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		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		3.538.023,20	3.538.023,20	TOTAL		9.168.310,99	7.996.975,16

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE

Acesse em: <https://eicg.tee.pe.gov.br/app/validaDoc.seam> Código do documento: 47bd9ca3-a611-44be-8b88-3e6ead0eed1b

PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE			44.221.117,14	40.923.349,79	PASSIVO CIRCULANTE			11.165.261,82	11.058.160,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			44.217.459,19	40.923.213,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			3.096.969,44	2.547.083,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			44.210.672,83	40.916.426,69	PESSOAL A PAGAR			188.852,85	105.999,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			7.433.722,37	10.929.843,28	PESSOAL A PAGAR			188.852,85	105.999,81
CAIXA			0,09	0,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			2.908.116,59	2.441.083,53
CONTA ÚNICA			21.367.696,23	14.504.335,83	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)			2.861.361,61	2.440.808,55
CONTA ÚNICA RPPS			15.349.699,65	15.355.676,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			46.754,98	275,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS			59.554,49	126.571,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			6.152.215,82	5.376.473,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA			6.786,36	6.786,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ			6.152.215,82	5.376.473,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			6.786,36	6.786,36	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PREC			1.171,24	1.171,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			3.657,95	136,74	FORNECEDORES NACIONAIS			6.149.039,42	5.159.122,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			3.657,95	136,74	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS			2.005,16	216.179,97
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			-164,58	136,74	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			1.095,14	1.095,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE			3.822,53	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			1.095,14	1.095,14
TOTAL			44.221.117,14	40.923.349,79	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER			1.095,14	1.095,14
					DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			1.914.981,42	3.133.508,21
					VALORES RESTITUÍVEIS			1.914.797,02	3.133.323,81
					CONSIGNAÇÕES			1.914.586,65	3.133.232,97
					DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS			210,37	90,84
					OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			184,40	184,40
					SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR			184,40	184,40
					EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR			7.300.050,48	5.951.729,13
					EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS			7.300.050,48	5.951.729,13
					RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR			3.212.795,53	1.329.674,30
					RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR			3.212.795,53	1.329.674,30
					RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			4.087.254,95	4.622.054,83
					RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			4.087.254,95	4.622.054,83
TOTAL					TOTAL			18.465.312,30	17.009.889,13

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=4709933-a611-44be-8b08-3e6ab0decd1b>

PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE			3.299.676,64	3.260.196,44	PASSIVO CIRCULANTE			4.919.973,73	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			3.242.691,13	3.224.550,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			4.850.458,35	0,00
CLIENTES			250.263,67	250.263,67	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO			4.850.458,35	0,00
FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER			250.263,67	250.263,67	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS			4.850.458,35	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			257.984,54	291.856,26	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			69.515,38	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS			182.372,67	211.235,01	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			69.515,38	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS			75.611,87	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR			69.515,38	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS			0,00	80.621,25					
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			2.734.442,92	2.682.430,84	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			445.183.852,63	419.586.882,29
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS			103.101,19	51.089,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			14.654.534,02	17.777.544,31
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL			100.835,92	48.823,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			14.654.534,02	17.777.544,31
SUPRIMENTO DE FUNDOS			2.265,27	2.265,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)			10.561.554,34	13.081.807,33
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO			2.631.341,73	2.631.341,73	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			4.092.979,68	4.695.736,98
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -			2.631.341,73	2.631.341,73	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			935.688,44	1.898.105,96
ESTOQUES			56.985,51	35.645,67	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO			935.688,44	1.898.105,96
ALMOXARIFADO			56.985,51	35.645,67	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS			935.688,44	1.898.105,96
MATERIAL DE CONSUMO			19.685,19	17.814,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			125.315,83	125.315,83
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS			23.071,58	12.283,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ			125.315,83	125.315,83
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO			533,80	533,80	FORNECEDORES NACIONAIS			125.315,83	125.315,83
MATERIAL DE EXPEDIENTE			13.694,94	5.013,24	PROVISÕES A LONGO PRAZO			429.468.314,34	399.785.916,19
					PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO			429.468.314,34	399.785.916,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE			108.086.166,63	99.630.581,70	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS			306.019.673,07	239.701.477,19
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			16.823.744,14	19.368.552,33	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER			123.448.641,27	160.084.439,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			16.655.962,14	19.200.770,33	TOTAL			450.103.826,36	419.586.882,29
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			500.378,64	224.706,66					
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			6.070.170,04	6.070.170,04					
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			6.188,57	6.188,57					
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			10.561.554,34	13.081.807,33					
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			-482.329,45	-182.102,27					
ESTOQUES			167.782,00	167.782,00					
ALMOXARIFADO			167.782,00	167.782,00					
INVESTIMENTOS			611.244,03	415.812,77					
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			611.244,03	415.812,77					
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR			611.244,03	415.812,77					
IMOBILIZADO			90.651.178,46	79.846.216,60					
BENS MÓVEIS			25.023.591,12	21.793.699,25					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			318.947,41	313.997,41					
BENS DE INFORMÁTICA			108.414,50	108.414,50					

Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/app/valida_documento.asp?documento=47bb9ca3-a611-44be-8b88-3e6a00eed1b



PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		90.651.178,46	79.846.216,60				
BENS MÓVEIS		25.023.591,12	21.793.699,25				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		666.544,47	662.152,73				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.994,00	1.994,00				
VEÍCULOS		5.333.076,90	2.951.721,90				
DEMAIS BENS MÓVEIS		18.594.613,84	17.755.418,71				
BENS IMÓVEIS		73.984.765,67	62.821.933,05				
BENS DE USO ESPECIAL		1.030.752,14	980.752,14				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		11.536.031,57	6.129.267,51				
INSTALAÇÕES		2.861.205,86	2.861.205,86				
BENS DOMINICAIS		83.000,00	83.000,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO		586.959,62	586.959,62				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		57.886.816,48	52.180.747,92				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-8.357.178,33	-4.769.415,70				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-5.001.633,90	-2.145.540,95				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.355.544,43	-2.623.874,75				
TOTAL		111.385.843,27	102.890.778,14				

Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://portal-epp/validaDoc.seam> Código do documento: 47b09ca3-a611-44be-8b88-3e6ea00eed1b



PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		7.357.318,81	4.316.323,33
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		-43.789,25	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		2.962.854,27	382.489,43
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		830.217,93	325.644,74
01	VINCULADO		18.398.486,03	19.597.137,33
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-427.174,74	-507.129,16
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-61.550,33	-1.633.914,21
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-80.370,61	-79.843,11
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		476.135,53	-1.260.489,43
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		11.790,64	0,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-273,15	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-91.866,68	-1.250,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		51.807,84	63.349,89
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		8.035,69	8.035,69
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-10.309,05	-15.452,47
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		3.598,28	2.250,77
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		91.638,72	27,47
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-90.235,60	-137.257,22
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		1.415.495,21	726.474,00
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		17.964,30	4.235,15
15740000	Operações de Crédito Vinculadas à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-1.273.204,38	-1.269.507,00
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)		-2.005.506,77	-1.148.305,44
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)		-326.555,97	-733.929,88
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das		-220.984,80	-2.343.120,15



PREFEITURA MUNICIPAL DE BODOCÓ

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	18.398.486,03	19.597.137,33
	Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	1.161.799,83	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	170.264,43	320.493,87
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	315.194,60	268.027,05
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)	44.043,89	133,74
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-253.006,78	-253.006,78
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	13.059,53	13.059,53
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-171.258,35	-395.738,15
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.496.656,43	1.022.864,47
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-303.502,57	-303.502,57
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	2.113.587,35	3.891.312,57
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	96.445,60	0,00
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	206.818,61	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	973.964,26	423.457,28
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)	14.580.335,16	21.704.076,33
18020000	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)	664.337,37	517.165,30
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	2.186.008,02	2.376.778,23
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-212.627,65	-212.627,65
25710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	-997.377,21	0,00
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	361.794,85	0,00
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)	-498.677,62	-498.691,97
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	-1.419.294,35	-950.930,03
27010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos de Exercícios Anteriores)	91,21	91,21
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	381.395,29	0,00
TOTAL		25.755.804,84	23.913.460,66



PREFEITURA DE
BODOCÓ

MUNICÍPIO DE BODOCÓ

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício de 2024

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Bodocó

b. Natureza jurídica da entidade: 124-4 – Município

CNPJ: 11.040.862/0001-64

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

Domicílio da entidade: Rua Av. Floriano Peixoto, nº 78 – Bairro Centro; CEP: 56.220-000; Bodocó – PE

c. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal de Bodocó – PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código: 124-4 – Município, sendo sua atividade principal classificada como: 84.11-6-00 – Administração pública em geral. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura contam de secretárias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta, sua execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 1.709/2023, 04 de outubro de 2023 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2024). Sua fonte financeira deriva das transferências do Município e arrecadação de repasses dos governos, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes e de capital) e demais receitas. A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras feitas pelo município denominada: Duodécimo.

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

e. Consolidação das Demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo do Município de Bodocó, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos e autarquias, conforme relação seguinte:

- Prefeitura Municipal de Bodocó;



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código de Verificação: 4399493-3-11440-0001-64



- RESUMO DA POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

As Demonstrações contábeis apresentam apropriadamente a situação patrimonial, financeira como também seu desempenho econômico ao ser analisado a entidade a qual tais demonstrações são aplicadas, a representatividade desses documentos contábeis tem o compromisso de apresentar a fidedigna resultante dos efeitos das transações, condições e eventuais eventos ocorridos nos critérios e definições reconhecidos para ativos, passivos, receitas e despesas estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 10º Edição, nesse contexto é apresentado os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito municipal, que afetaram a elaboração das demonstrações contábeis, tendo em consideração as opções e premissas da legislação da contabilidade aplicada ao Setor público. A elaboração do Balanço Patrimonial – BP é realizada obedecendo a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, no balanço patrimonial é utilizado o regime de caixa para o registro de receitas e o regime de competência para o uso das despesas da entidade, o município tem como moeda funcional o real (R\$) e não apresenta registro em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para moeda funcional vigente.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil responsável por apresentar a situação patrimonial da entidade pública de maneira quantitativa e qualificada por meio de contas representativas do patrimônio público, como também suas contas de compensação. Sendo o mesmo estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentária do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretária do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, **mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com população inferior a 50 mil habitantes.** A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao Separar o ativo e o passivo em dois grupos, financeiro e permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que compõem. Afim de atender aos novos padrões da contabilidade Aplicada ao Setor Público, as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/64 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Com o objetivo de atender as necessidades dos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei 4.320/64 e as alterações da Portaria STN nº 438/2012, o balanço patrimonial será composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d) Quadro do Superavit/Déficit Financeiro.



Quadro Principal:

O Balanço Patrimonial será elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Os ativos e passivos serão apresentados em níveis sintéticos (3º nível – Subgrupo ou 4º nível -Título).

A NBC TSP 11 prevê a adoção das seguintes formas de apresentação dos ativos e passivos:

- a) Segregação em ativos circulantes e não circulantes e não circulantes e passivos circulantes e não circulante, sendo este o modelo que deve ser adotado preferencialmente;
- b) Apresentação baseada na liquidez, aplicável apenas quando proporcionar informação que seja mais relevante. Tal situação pode ocorrer, por exemplo, em instituições financeiras, pelo fato de que tais instituições não fornecem bens ou serviços dentro de ciclo operacional claramente identificável.

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes de acordo com o disposto no art. 165 da Lei nº 4.320/64. Será elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 (Crédito Empenhado a Liquidar e Restos a Pagar Não Processados a Liquidar). Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial serão apresentados pelos seus valores totais. É facultativo o detalhamento dos saldos em notas explicativas.

Quadro das Contas de Compensação (controle)

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados.

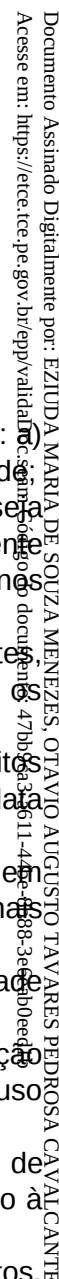
Será elaborado utilizando-se a classe 8 (Controle Credores) do PCASP. O PCASP não padroniza o desdobramento dos atos potenciais ativos e passivos em nível que permita segregar os atos executados daqueles a executar. Tal desdobramento deverá ser feito por cada ente, a nível de item e subitem (6º nível e 7º nível).

Quadro do Superávit/ Déficit Financeiro

Este quadro apresenta o superávit/ déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/64. Será elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregando por fonte/ destinação de recursos. Como a classificação por ele adotada. Poderão ser apresentadas algumas fontes com déficit e outras com superávit financeiro, de modo que o total seja igual ao superávit/ déficit financeiro apurado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro conforma o quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes.

Mensurar infringe dizer que é o ato de selecionar bases adequadas que representem o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira de uma entidade atendendo as necessidades da prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e a tomada de decisão. Contudo vale ressaltar que não existe uma única maneira de ou uma base norteadora aplicados aos procedimentos contábeis, a escolha de qual base de mensuração a aplicar será adotada de acordo com o grau de observância das características qualitativas enquanto considerada as restrições sobre a informação dos Relatórios Contábeis de Propósito Geral, as bases de mensura subdividem em ativos e passivos, sendo eles:

- Bases de mensuração para os ativos:
 - Custo histórico;
 - Valor de mercado;
 - Custo de reposição ou substituição;
 - Preço líquido de venda;
 - Valor de uso.
- Bases de mensuração para os passivos:



- Custo histórico;
- Custo de cumprimento da obrigação;
- Valor de mercado;
- Custo de liberação;
- Preço presumido.
-

Passivo Circulante: O passivo deve ser circulante quando atender aos seguintes critérios a) quando se espera que o passivo seja pago durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; c) o passivo deve ser pago no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.



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.

Fornecedor 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 utilidade e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive as decorrentes dessas obrigações, com vencimento de 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.

Obrigações de Repartições a Outros Entes: Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo: Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com a probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo: Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas 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 externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedor 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, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidade e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive as decorrentes dessas obrigações, com vencimento de 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.

Provisões a Longo Prazo: Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com a probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo: Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídos nos subgrupos anteriores, com vencimento no longo prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Deferido: 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. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

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 possibilidade de devolução destes recursos.

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

Ajuste 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.

Reserva 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 reavaliados 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.

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

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

Ativo Permanente: Compreende 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 das dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

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.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

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 art. 43 da Lei nº 4.320/64, 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.



b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

i. Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

ii. Constituições de provisões: Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas nas referências cruzadas.

iii. Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS

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.

ATIVO CIRCULANTE

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		47.520.793,78	44.183.546,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		44.217.459,19	40.923.213,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		44.210.672,83	40.916.426,69
CAIXA	N1 F	0,09	0,09
CONTA UNICA	N1 F	21.367.696,23	14.504.335,83
CONTA UNICA RPPS	N1 F	15.349.699,65	15.355.676,22
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	N1 F	59.554,49	126.571,27
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N1 F	7.433.722,37	10.929.843,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		6.786,36	6.786,36
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	N1 F	6.786,36	6.786,36
CREDITOS A CURTO PRAZO		3.246.349,08	3.224.687,51
CLIENTES		250.263,67	250.263,67
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER	N2 P	250.263,67	250.263,67
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA		257.984,54	291.856,26
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA DAS TAXAS	N2 P	75.611,87	0,00
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA DOS IMPOSTOS	N2 P	182.372,67	211.235,01
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA DAS TAXAS	N2 P	0,00	80.621,25
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.738.100,87	2.682.567,58
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		103.101,19	51.089,11
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	N2 P	100.835,92	48.823,84
SUPRIMENTO DE FUNDOS	N2 P	2.265,27	2.265,27
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		2.631.341,73	2.631.341,73
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS A RECEBER -	N2 P	2.631.341,73	2.631.341,73
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.657,95	136,74
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO	N2 F	-164,58	136,74
FAMILIA PAGO			
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO	N2 F	3.822,53	0,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		56.985,51	35.645,67
ALMOXARIFADO		56.985,51	35.645,67
MATERIAL DE CONSUMO	N3 P	19.685,19	17.814,68
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	N3 P	533,80	533,80
MATERIAL DE EXPEDIENTE	N3 P	13.694,94	5.013,24
GENEROS ALIMENTICIOS	N3 P	23.071,58	12.283,95
ATIVO NAO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLOGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00



Notas Explicativas – NE:

ATIVO CIRCULANTE – Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 47.520.793,78, compostos de Caixa e Equivalente de Caixa, Créditos a Curto Prazo, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, Estoques, Ativo Não Circulante Mantido para Venda e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.

N1 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O Saldo das Disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 corresponde ao valor de R\$ 44.217.459,19.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
(Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal	R\$ 5.474.918,17	R\$ 13.069.288,55
Câmara Municipal	R\$ 89.555,75	R\$ 0,00
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 271.809,71	R\$ 2.112.175,69
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 12.534,65	R\$ 328.716,50
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	R\$ 8.697,21	R\$ 0,00
Fundo Previdenciário	R\$ 273.098,60	R\$ 22.576.664,36
Total	R\$ 6.130.614,09	R\$ 38.086.845,10

N2 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO – O saldo de Créditos a Curto prazo ao final do exercício foi de R\$ 3.246.349,08.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10ª EDIÇÃO P.534)		
NÍVEIS	VALOR (R\$)	ATRIBUTO
Dívida Ativa Tributária Dos Impostos (1)	R\$ 257.984,54	P
Clientes	R\$ 250.263,67	P
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.738.100,87	P
TOTAL	R\$ 3.246.349,08	

(1) Foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária com base na expectativa de recebimento do estoque da dívida até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante, seguindo os critérios já definidos nesta nota.

N2 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

NÍVEIS	VALOR (R\$)	ATRIBUTO
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	R\$ -164,58	F
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago	R\$ 3.822,53	F
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	R\$ 100.835,92	P
Contribuições Previdenciárias a Receber	R\$ 2.631.341,73	P
Suprimento de Fundos	R\$ 2.265,27	P
TOTAL	R\$ 2.738.100,87	



N3 – ESTOQUES: Contabilizam o total de R\$ 56.985,51, sendo R\$ 19.685,19 referente a material de consumo e R\$ 13.694,94 a material de expediente, R\$ 23.071,58 a gêneros alimentícios e R\$ 533,80 a material de construção.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

A TIVO NÃO CIRCULANTE	108.086.166,63	99.630.581,70
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	16.823.744,14	19.368.552,33
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	16.655.962,14	19.200.770,33
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	N4 P 500.378,64	224.706,66
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	N4 P 10.561.554,34	13.081.807,33
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	N4 P 6.070.170,04	6.070.170,04
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	N4 P 6.188,57	6.188,57
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	N4 P -482.329,45	-182.102,27
ESTOQUES	167.782,00	167.782,00
ALMOXARIFADO	N5 P 167.782,00	167.782,00
INVESTIMENTOS	611.244,03	415.812,77
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	611.244,03	415.812,77
PARTICIPAÇÕES AV ALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	N6 P 611.244,03	415.812,77
IMOBILIZADO	90.651.178,46	79.846.216,60
BENS MÓVEIS	25.023.591,12	21.793.699,25
DEMAIS BENS MÓVEIS	N7 P 18.594.613,84	17.755.418,71
VEÍCULOS	N7 P 5.333.076,90	2.951.721,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	N7 P 318.947,41	313.997,41
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	N7 P 1.994,00	1.994,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	N7 P 666.544,47	662.152,73
BENS DE INFORMÁTICA	N7 P 108.414,50	108.414,50
BENS IMÓVEIS	73.984.765,67	62.821.933,05
DEMAIS BENS IMÓVEIS	N7 P 57.886.816,48	52.180.747,92
BENS DE USO ESPECIAL	N7 P 1.030.752,14	980.752,14
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	N7 P 11.536.031,57	6.129.267,51
BENS DE USO COMUM DO POVO	N7 P 586.959,62	586.959,62
BENS DOMINICAIS	N7 P 83.000,00	83.000,00
INSTALAÇÕES	N7 P 2.861.205,86	2.861.205,86
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-8.357.178,33	-4.769.415,70
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	N7 P -5.001.633,90	-2.145.540,95
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	N7 P -3.355.544,43	-2.623.874,75
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado, intangível e diferido, totalizam R\$ 108.086.166,63

N4 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 16.655.962,14, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	ENTIDADE
Dívida Ativa Tributária	R\$ 6.070.170,04	Prefeitura
Dívida Ativa Tributária Não Tributária	R\$ 6.188,57	Prefeitura
Créditos Tributários a Receber	R\$ 500.378,64	Prefeitura
Créditos previdenciários do RPPS	R\$ 10.561.554,34	Fundo Previdenciário
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo (1)	R\$ -482.329,45	Prefeitura
Total	R\$ 16.655.962,14	

(1) Quanto a provisão de perdas estimadas para 2025, esta corresponde ao valor dos créditos prescritos, conforme preconiza o artigo 174 da lei Federal nº 5.172/66 – Código Tributário Nacional, que será de 2019 menos a estimativa de receita.

N5 – ESTOQUES: Contabilizam R\$ 167.782,00, sendo todo composto por almoxarifado.



NBC T SP 04 – ITEM 47: Até o fechamento deste balanço o setor de Almoxarifado não passou informações de saldos remanescentes de estoques. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente em conta patrimonial (1.1.5.6.1) e posteriormente realizado a apropriação numa variação patrimonial diminutiva. O Ente está incluindo gradativamente a contabilização dos estoques existentes no município de forma a atender o Plano de PIPCP.

N6 – INVESTIMENTOS: Compostos pelas participações permanentes contabilizam o total de R\$ 611.244,03.

N7 – IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 90.651.178,46. Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10ª Edição p.534)		
Descrição	Valor (R\$)	
	2024	2023
Bens Móveis	R\$ 25.023.591,12	R\$ 21.793.699,25
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(R\$ -5.001.633,90)	(R\$ -2.145.540,95)
Bens Imóveis	R\$ 73.984.765,67	R\$ 62.821.933,05
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(R\$ -3.355.544,43)	(R\$ -2.623.874,75)
Total	R\$ 90.651.178,46	R\$ 79.846.216,60

PASSIVO CIRCULANTE

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		16.085.235,55	11.058.160,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		3.096.969,44	2.547.083,36
PESSOAL A PAGAR		188.852,85	105.999,81
PESSOAL A PAGAR	N8 F	188.852,85	105.999,81
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.908.116,59	2.441.083,55
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N8 F	2.861.361,61	2.440.808,55
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	N8 F	46.754,98	275,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		4.850.458,35	0,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		4.850.458,35	0,00
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	N9 P	4.850.458,35	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.152.215,82	5.376.473,29
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.152.215,82	5.376.473,29
CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	N10 F	1.171,24	1.171,24
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	N10 F	2.005,16	216.179,97
FORNECEDORES NACIONAIS	N10 F	6.149.039,42	5.159.122,08
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.095,14	1.095,14
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		1.095,14	1.095,14
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	N11 F	1.095,14	1.095,14
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.984.496,80	3.133.508,21
VALORES RESTITUÍVEIS		1.914.797,02	3.133.323,81
CONSIGNAÇÕES	N12 F	1.914.586,65	3.133.232,97
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	N12 F	210,37	90,84
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		69.699,78	184,40
CONSÓRCIOS A PAGAR	N12 P	69.515,38	0,00
SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	N12 F	184,40	184,40



Nota Explicativa – NE:

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 16.085.235,55.

N8 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final do exercício foi de R\$ 3.096.969,44.

Segregação dos passivos com os atributos “F” e “P”:

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10º Edição p.534)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Pessoal a Pagar	R\$ 188.852,85	F
Encargos Sociais a Pagar	R\$ 2.908.116,59	F
Total	R\$ 3.096.969,44	

N9 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 4.850.458,35 relativo a empréstimos e financiamentos a curto prazo.

DETALHAMENTO DOS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10º Edição p.534)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Empréstimos a Curto Prazo - Interno	R\$ 4.850.458,35	P
Total	R\$ 4.850.458,35	

N10 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 6.152.215,82 relativo a fornecedores e contas a pagar.

DETALHAMENTO DOS FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10º Edição p.534)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Contas a Pagar Nacionais – Decisões Judiciais	R\$ 1.171,24	F
Fornecedores Nacionais	R\$ 6.149.039,42	F
Contas a Pagar Credoras Nacionais	R\$ 2.005,16	F
Total	R\$ 6.152.215,82	

N11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 1.095,14 relativo a empréstimos e financiamentos a curto prazo.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10º Edição p.534)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Obrigações Fiscais a Curto Prazo com os Municípios	R\$ 1.095,14	F
Total	R\$ 1.095,14	



N12 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelos valores restituíveis R\$ 1.984.496,80 e por Outras Obrigações a Curto Prazo no valor de R\$ 0,00. O detalhamento dos Valores Restituíveis encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

DETALHAMENTO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10ª Edição p.534)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	Atributo
Valores Restituíveis	R\$ 1.914.797,02	F
Outras Obrigações a Curto Prazo	R\$ 69.699,78	P
Total	R\$ 1.984.496,80	

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	445.183.852,63	419.586.882,29
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	14.654.534,02	17.777.544,31
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	14.654.534,02	17.777.544,31
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	N13 P 4.092.979,68	4.695.736,98
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	N13 P 10.561.554,34	13.081.807,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	935.688,44	1.898.105,96
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	935.688,44	1.898.105,96
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P 935.688,44	1.898.105,96
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	125.315,83	125.315,83
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	125.315,83	125.315,83
FORNECEDORES NACIONAIS	N14 P 125.315,83	125.315,83
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	429.468.314,34	399.785.916,19
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	429.468.314,34	399.785.916,19
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	N15 P 306.019.673,07	239.701.477,19
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	N15 P 123.448.641,27	160.084.439,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00

Nota Explicativa – NE:



PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$ 445.183.852,63, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar e provisões a longo prazo.

N13 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo somou R\$ 14.654.534,02.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10ª Edição p.534)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Encargos Sociais a Pagar	R\$ 14.654.534,02	P
Total	R\$ 14.654.534,02	

N14 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO: O valor evidenciado no balanço para empréstimos e financiamentos de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 935.688,44.

DETALHAMENTO DOS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10ª Edição p.534)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Empréstimos a Longo Prazo – Interno	R\$ 935.688,44	P
Total	R\$ 935.688,44	

N14 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 125.315,83 relativo a fornecedores e contas a pagar.

DETALHAMENTO DOS FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10ª Edição p.534)		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	ATRIBUTO
Fornecedores Nacionais	R\$ 125.315,83	P
Total	R\$ 125.315,83	



N15 – PROVISÕES A LONGO PRAZO - As provisões totalizaram R\$ 429.468.314,34, que são relativas a Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS, conforme cálculo atuarial que consta nesta prestação de contas. O cálculo atuarial foi feito pelo Atuário Jorge Tiago Moura Cruz, MIBA nº 3.286. Avaliação Anual Base: 2024. Data base: 31.12.2024.

TIPO/CLASSE DA PROVISÃO: Provisões Matemáticas Previdenciárias	Valor (R\$)
a) valor contábil do início do período (saldo das provisões-exercício 2023)	R\$ 399.785.916,19
a) valor contábil do final do período (=) (saldo das provisões - exercício 2024)	R\$ 429.468.314,34
b) provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes (+) VPD 3.9.7	R\$ 29.682.398,15
c) valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (-) VPA 4.9.7	R\$ -
d) valores não utilizados revertidos durante o período (-) VPA 4.9.7	R\$ -
e) aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto	R\$ -
f) breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços	Constituição de saldo de Provisões Matemáticas Previdenciárias. O Passivo atuarial do RPPS é representado pelas provisões matemáticas previdenciárias, que correspondem aos compromissos líquidos do plano de benefícios, avaliados em regime de capitalização
h) indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas	R\$ -
i) valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma de reembolso	R\$ -

CONTEXTUALIZAÇÃO DA MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS

PREVIDENCIÁRIAS:

Até a data de fechamento do Balanço Patrimonial do exercício de 2024, a tabela das provisões matemáticas extraídas da avaliação atuarial para o registro contábil no passivo não circulante (Provisões a Longo Prazo), desta entidade de previdência, foram as provisões do exercício de 2025.

As provisões matemáticas previdenciárias foram contabilizadas conforme está demonstrado no quadro de provisões matemáticas a contabilizar da avaliação atuarial, sendo este, o documento comprobatório e hábil para o registro das referidas provisões.

A base técnica para elaboração das premissas e hipóteses utilizadas na presente avaliação atuarial atendem a todas as especificações contidas na legislação em vigor e buscam representar as características da massa de segurados bem como retratar a realidade aos parâmetros biométricos, financeiros e econômicos aplicados ao tipo de estudo atuarial.

Conforme previsto na Portaria MTP Nº 1467/2022, a projeção das provisões matemáticas para os próximos doze meses, calculadas pelo método recursivo de interpolação linear.

O cálculo atuarial foi elaborado pelo Sr. Jorge Tiago Moura Cruz, devidamente registrado sob o número MIBA 3.286. Avaliação Atuarial, ANO BASE: 2025. DATA BASE: 31/12/2024.



PATRIMONIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-305.662.127,77	-286.830.914,36
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-305.662.127,77	-286.830.914,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-305.662.127,77	-286.830.914,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	N16	-18.831.213,41	-92.489.606,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	N16	-286.830.914,36	-194.341.307,72
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-305.662.127,77	-286.830.914,36

Nota Explicativa – NE:

N14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio Líquido do município perfaz em 2024 o valor de R\$ 305.662.127,77. Os Resultados acumulados de exercícios anteriores foram de R\$ -286.830.914,36. Apresentando assim uma diminuição do Patrimônio Líquido correspondente a R\$ 18.831.213,41.

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS	
(MCASP 10ª Edição p.432)	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 0,00
Superávits ou Déficits do Exercício	R\$ 18.831.213,41
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ -286.830.914,36
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ -305.662.127,77

ATIVO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	N17	44.221.117,14	40.923.349,79
ATIVO PERMANENTE	N17	111.385.843,27	102.890.778,14

Nota Explicativa – NE:

N15 - 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) totalizam R\$ 44.221.117,14

N15 - Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributos P (Permanente) somam R\$ 111.385.843,27.



PREFEITURA DE BODOCÓ

PASSIVO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (11.165.261,82)+RP não Proc.(7.300.050,48)	N18	18.465.312,30	17.009.889,13
PASSIVO PERMANENTE	N18	450.103.826,36	419.586.882,29

N14 - Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações não dependentes de autorização orçamentária para a 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) no valor de R\$ 11.165.261,82, somados os restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 7.300.050,48, perfazem o total de R\$ -312.962.178,25.

N15 - Passivos Permanentes: Os Passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atribuição P (Permanente) somam R\$ 450.103.826,36.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	7.357.318,81	4.316.323,33
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	-43.789,25	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	2.962.854,27	382.489,43
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	830.217,93	325.644,74
01	VINCULADO	18.398.486,03	19.597.137,33
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-427.174,74	-507.129,16
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-61.550,33	-1.633.914,21
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-80.370,61	-79.843,11
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	476.135,53	-1.260.489,43
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	11.790,64	0,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-273,15	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-91.866,68	-1.250,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	51.807,84	63.349,89
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	8.035,69	8.035,69
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-10.309,05	-15.452,47
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	3.598,28	2.250,77
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	91.638,72	27,47
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-90.235,60	-137.257,22
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	1.415.495,21	726.474,00
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	17.964,30	4.235,15
15740000	Operações de Crédito Vinculadas à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-1.273.204,38	-1.269.507,00
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)	-2.005.506,77	-1.148.305,44
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)	-326.555,97	-733.929,88
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	-220.984,80	-2.343.120,15
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	1.161.799,83	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	170.264,43	320.493,87
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	315.194,60	268.027,05
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)	44.043,89	133,74
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-253.006,78	-253.006,78
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	13.059,53	13.059,53
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-171.258,35	-395.738,15
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.496.656,43	1.022.864,47
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-303.502,57	-303.502,57
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	2.113.587,35	3.891.312,57
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	96.445,60	0,00
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	206.818,61	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	973.964,26	423.457,28
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)	14.580.335,16	21.704.076,33
18020000	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)	664.337,37	517.165,30
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	2.186.008,02	2.376.778,23
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-212.627,65	-212.627,65
25710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos de Exercícios Anteriores)	-997.377,21	0,00
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	361.794,85	0,00
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)	-498.677,62	-498.691,97
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	-1.419.294,35	-950.930,03
27010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos de Exercícios Anteriores)	91,21	91,21
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	381.395,29	0,00
TOTAL		25.755.804,84	23.913.460,66



Nota Explicativa – NE:

Superávit/Déficit Financeiro: Evidenciam o Superávit/Déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 25.755.804,84.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS: Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, seguir o controle por fonte de recursos existente e na programação financeira, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELOS ANEXOS IX E XII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 269/2024 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 quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques e ativo não circulante mantido para venda e 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

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.

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

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

AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS EM ANOS ANTERIORES OU MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5):

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou mudanças de critérios contábeis.

ATIVOS IMOBILIZADOS A TÍTULO GRATUITO (NBC T SP 16.10 e 10ª MCASP):

Não houve Ativos Imobilizados a título gratuito, logo não ocorrendo critérios de avaliação e impossibilidade de mensuração. Como também não ocorreu transferências desses ativos.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS (NBC T SP 16.10 e 10ª MCASP):

Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros.

ATIVOS INTANGÍVEIS A TÍTULO GRATUITO (NBC T SP 16.10):

Não houve Ativos Intangíveis a título gratuito, logo não ocorrendo critérios de avaliação e impossibilidade de mensuração.

JUSTIFICATIVA PARA A EXISTÊNCIAS DE COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS (NBC T SP 16.7)

Não houve componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO (10ª MCASP):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio. A depreciação foi realizada considerando as taxas de depreciação e vida útil utilizados no relatório para os cálculos da Depreciação, foram retirados no [http://normas.receita.fazenda.gov.br/INSTRUÇÃO NORMATIVA SRF Nº 162, DE 31 DE DEZEMBRO DE 1998](http://normas.receita.fazenda.gov.br/INSTRUÇÃO%20NORMATIVA%20SRF%20Nº%20162,%20DE%2031%20DE%20DEZEMBRO%20DE%201998) (Publicado(a) no DOU de 07/01/1999, seção , página 5) considerando o cálculo do Valor Residual, valor este que é estimado, em que a entidade obterá com a venda do ativo depois que ela faz a dedução das despesas de venda caso o ativo, abaixo base de cálculo utilizada. VR (VALOR RESIDUAL) = VALOR INICIAL – (DEPRECIAÇÃO X TEMPO DE UTILIZAÇÃO). Não houve perda de bens por inservibilidade.

RELAÇÃO DE PROVISÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS (10ª MCASP):

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.



METODOLOGIA E MEMÓRIA DE BASE DE CÁLCULO UTILIZADAS NAS PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

N2 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO – O saldo de Créditos a Curto prazo ao final do exercício foi de R\$ 3.246.349,08.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 10ª EDIÇÃO P.534)		
NÍVEIS	VALOR (R\$)	ATRIBUTO
Dívida Ativa Tributária Dos Impostos (1)	R\$ 257.984,54	P
Clientes	R\$ 250.263,67	P
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.738.100,87	P
TOTAL	R\$ 3.246.349,08	

(1) Foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária com base na expectativa de recebimento do estoque da dívida até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante, seguindo os critérios já definidos nesta nota.

N4 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 16.655.962,14, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	ENTIDADE
Dívida Ativa Tributária	R\$ 6.070.170,04	Prefeitura
Dívida Ativa Tributária Não Tributária	R\$ 6.188,57	Prefeitura
Créditos Tributários a Receber	R\$ 500.378,64	Prefeitura
Créditos previdenciários do RPPS	R\$ 10.561.554,34	Fundo Previdenciário
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo (1)	R\$ -482.329,45	Prefeitura
Total	R\$ 16.655.962,14	

(1) Quanto a provisão de perdas estimadas para 2025, esta corresponde ao valor dos créditos prescritos, conforme preconiza o artigo 174 da lei Federal nº 5.172/66 – Código Tributário Nacional, que será de 2019 menos a estimativa de receita.

PASSIVOS CONTINGENTES (NBC T SP 03 – ITEM 100):

Não houve passivos contingentes.

PASSIVOS RECONHECIDOS REFERENTES A ATIVOS TRANSFERIDOS (NBC TSP 01 – ITEM 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC TSP 01 – ITEM 107):

Não houve heranças, presentes ou doações durante o exercício.

ATIVOS CONTINGENTES (NBC T SP 03 – ITEM 105):

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

AValiação EXTERNA DAS PROVISÕES (NBC TSP 03 – ITEM 103):

Não houve registro para esta entidade.

TESTE DE IMPARIDADE - IMPAIRMENT (10ª MCASP):

Não houve teste de imparidade durante o exercício



Portaria STN nº 548/2015

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ações	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Sub ação	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 o MCASP	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NCASP	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP	Assessoria	31/12/2021	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como os respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Financeiro/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto Previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Sistema de informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos oriundos de receitas tributárias, de contribuições (exceto previdenciárias) e obrigações relacionadas a repartição de receitas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	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
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Metodologia de reconhecimento dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2021	Concluída

Documentos Assinados Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: https://portal.e-cite.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento=4009ca3-4611-44be-8b88-3e6eab0eed1b



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVACANTE
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 477bb9ca3-6b11-44be-8b88-3e6eb0ee1111

Contratação de sistema para registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Sistema de informações Contábeis adequado à metodologia de registro de créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Metodologia de reconhecimento dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2021	Concluída
Contratação de Sistema para registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber).	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2021	Concluída
Ações	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Metodologia de reconhecimento da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Finanças/Tesouraria/Contabilidade/Tributos	31/12/2015	Concluída
Contratação de sistema para registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro da dívida ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Prefeito/Finanças/Tesouraria	31/12/2015	Concluída
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: ELIZABETH MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 47bb9ca3-3611-44be-8b88-36eab0eed1b

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	31/12/2021	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	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas			
Sub ação	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	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Sistema de Informação Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e recuperação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação/Aquisição de sistema de controle Patrimonial	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controle Patrimonial	31/12/2020	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	31/12/2020	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validar>
Código do documento: 27bb9ca3-4611-44bb-8b88-36eab0bed110

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	31/12/2020	Concluída
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados	Sistema de Informações contábeis à metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc. Dos elementos patrimoniais.	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Aquisição\Desenvolvimento de sistema de controle dos ativos de infraestrutura	Sistema informatizado adequado aos ativos de infraestrutura.	Prefeito/Controlador Patrimonial	31/12/2023	Concluída
Levantamento em nível local do patrimonial de infraestrutura	Relatório com detalhamento do patrimônio de infraestrutura do ente, com base em perícia ou "benchmark"	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento
Desenvolvimento e operacionalização de rotina de depreciação dos ativos de infraestrutura	Metodologia de depreciação do patrimônio de infraestrutura à realidade	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento
Desenvolvimento de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável para os ativos de infraestrutura.	Metodologia de reavaliação e "impairment" para os ativos de infraestrutura.	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento
Adequação do sistema informatizado aos procedimentos anteriormente definidos para ajustes no patrimônio de infraestrutura.	Sistema informatizado adequado ao controle do patrimônio de infraestrutura.	Assessoria Sistema	31/12/2023	Concluída
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP, MCASP).			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão;	Metodologia de reconhecimento dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial	31/12/2024	Em andamento



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Código do documento: 47fb9ca3-4611-429a-8b88-3e6eab0eed1b

reavaliação e redução ao valor recuperável				
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Prefeito/ Controle Patrimonial/ Assessoria	31/12/2023	Concluída
Evidenciação contábil dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão	Bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão devidamente evidenciados contabilmente	Controle Patrimonial/ Assessoria Contábil	31/12/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/aquisição de sistema para registro de obrigações por competência	Sistema de Informações Contábeis adequado á metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.)			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 47bb9ca3-af11-44b0-b088-3e6eab0eed1b

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	31/12/2021	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	31/12/2021	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	31/12/2021	Concluída

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
-------------	---	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Metodologia de reconhecimento da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/20215	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro da provisão atuarial de regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de previdência dos servidores públicos civis e militares	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência	Obrigações e provisões devidamente evidenciadas contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
-------------	---	--	--	--

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=477b9ca3-6b11-44be-8b88-36eab0ed1b>

obrigações com fornecedores por competência	fornecedores por competência			
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	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Sub ação	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
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Sub ação	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	Não Iniciada
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



Documento Assinado Digitalmente por: ELIUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.tce-pa.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: 47bb9ca3-4611-44be-8b98-3e6ab0ee11b

Evidenciação contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade	Assessoria Contábil	31/12/2021	Não Iniciada
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Metodologia de reconhecimento de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não Iniciada
Adequação/Aquisição de sistema para registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil de outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável devidamente evidenciados contabilmente	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Não Iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas para perdas e redução ao valor recuperável.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Metodologia de reconhecimento dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Sistema de Informações Contábeis adequado á metodologia de registro dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Assessoria	31/12/2021	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: EZILDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://e-cite.legis.gov.br/ep/validaDoc.seam>
Código do documento: 47bb9ca3-6611-44bb-b988-3e1bbded1b

Evidenciação contábil dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Devidamente evidencias contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque\Almoxarifado independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa por consumo	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração / Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2024	Em andamento
Contratação de Sistema Informatizado para controle de estoque/almoxarifado	Estoque/almoxarifado controlado através de Sistema informatizado.	Prefeito/ Administração / Setor de Compras/ Almoxarifado	31/12/2022	Concluída
Ajuste de Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Contabilidade	31/12/2022	Concluída
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Processo e Sistema Patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP	Controle Patrimonial/ Financeiro/ Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Patrimonial baseado nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Assessoria	31/12/2021	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos FUNDEB escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			



Documento Assinado Digitalmente por: ELZIDIA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES PEDROSA CAVALCANTE
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/epm/validarDoc.seam> Código do documento: 47bb9ca3-6b11-44be-8b0b-3e6ab0eed1b

Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Operações de Créditos escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	Concluída
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Plano de Contas Convergado	Finanças/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos do Regime Próprio de Previdência escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ RPPS	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2015	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos Dívida Ativa escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2015	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema de informações contábeis	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Escrituração NBCASP	Lançamentos de Precatórios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Fazer estudo e análise da situação atual para compatibilizar com as normas	Roteiro de lançamentos e eventos contábeis implantados no sistema	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2016	Concluída



Documento Assinado Digitalmente por: EDJUDA MARIA DE SOUZA MENEZES, OTAVIO AUGUSTO TAVARES REDROSÁ CAVALCANTE
Acesse em: https://etccf.ce.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento:47bb9ca3-6b11-44be-8b88-3e6eaf0eeed1b

	de informações contábeis			
Escrituração NBCASP	Lançamentos de eventos de consórcios escriturados de acordo com as novas normas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade	31/12/2016	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			
Sub ação	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	Finanças/ Contabilidade	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	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade e encerramento do exercício	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Sub ação	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	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída
Ajuste das Demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas	Template de DCASP adequada à nova metodologia	Finanças/ Contabilidade	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	Finanças/ Contabilidade	31/12/2014	Concluída