



Documento Assinado Digitalmente por: FABRICIO OLIVEIRA DE ANDRADE, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic-e-tepe-ic.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6acd4ee4-4e82-4d3c-821e-30795e9eebf

BALANÇO FINANCEIRO

**RES. TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
CONTAS DE GESTÃO - 2023**



**SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS
PALMARES - SAAE**

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	7.928.807,98	7.694.740,53	DESPA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	8.547.767,22	8.482.616,03
<u>ORDINÁRIO</u>		7.928.807,98	7.694.740,53	<u>ORDINÁRIO</u>		8.547.767,22	8.482.616,03
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	647.071,47	615.940,81	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		647.071,47	615.940,81	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		647.071,47	615.940,81	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	1.228.660,81	1.102.401,48
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	1.110.601,91	1.290.028,64	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		350.590,36	260.908,89
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		207.981,17	416.810,20	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	270,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	48.286,84	RP PROCESSADOS PAGOS		350.590,36	260.638,89
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		207.981,17	368.523,36	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		873.464,31	836.333,35
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		897.978,23	868.079,67	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		87.976,86	67.774,81
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		291.800,35	324.449,16	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		85.077,68	71.095,51
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		97.334,71	70.455,14	ISS		24.193,42	6.428,77
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		119.805,22	79.692,09	PENSÃO ALIMENTÍCIA		55.857,82	67.733,16
ISS		27.954,49	7.381,51	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		289.530,12	303.884,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA		55.857,82	67.733,16	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		15.951,31	18.360,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		15.695,52	18.456,07	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		314.877,10	301.056,37
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		289.530,12	299.912,54	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		4.606,14	5.159,24
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		4.642,51	5.138,77	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.606,14	5.159,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.642,51	5.138,77	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	5.947,75	95.894,42
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	95.894,42	80.201,95	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		5.947,75	95.894,42
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		95.894,42	80.201,95	CONTA ÚNICA		5.947,75	87.958,62
CONTA ÚNICA		87.958,62	71.969,87	REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		0,00	7.935,80
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		7.935,80	8.232,08	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	TOTAL		9.782.375,78	9.680.911,93

Documento Assinado Digitalmente por: FABRICIO OLIVEIRA DE ANDRADE, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
 Assesorem: https://etce.cepeg.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=6acdaed44824d3e821e30709e9eb0ff

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		9.782.375,78	9.680.911,93				

Documento Assinado Digitalmente por: FABRICIO OLIVEIRA DE ANDRADE, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Assesorem: https://etceitepe.tc.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 6acdae4-4e82-4d3c-821e-30795e9e6b1f

Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	7.928.807,98	0,00	7.928.807,98	7.694.740,53	0,00	7.694.740,53
	7.928.807,98	0,00	7.928.807,98	7.694.740,53	0,00	7.694.740,53
TOTAL	7.928.807,98	0,00	7.928.807,98	7.694.740,53	0,00	7.694.740,53



Balanço Financeiro

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares /PE - SAAE do exercício 2023, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

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

Balanço Financeiro foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme portaria STN nº 1.131/2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

O Balanço Financeiro tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2023, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao Balanço Financeiro as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2023 é de R\$ 5.947,75.

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

Palmares, em 02 de janeiro de 2024.

Fabício Oliveira de Andrade
Presidente

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



Anexo 13- Balanço Financeiro (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis –
Exercício Financeiro de 2023.
Res. TCE-PE - Nº 216 de 06 de dezembro de 2023.

1 – INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

c) CNPJ: 10.623.114/0001/41

d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: Visconde do Rio Branco nº 1368 – São Sebastião, Cidade: Palmares – Pernambuco – CEP: 55.540-000

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

O Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares – SAAE dos Palmares/PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 36.00-6-01 - Capitação, tratamento e distribuição de água . A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.313 de 17 de Novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo - 12 da Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, bem como orientações das IPC nº07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS)*. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

g) ABRANGÊNCIAS DA ENTIDADES NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE

h) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO GESTOR(a) (PRESIDENTE):

Nome: Fabrício Oliveira de Andrade

Cargo: Presidente

Período de gestão: 01/12/2021 a 31/12/2023

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



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

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

E-mail: palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

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

a) Bases de mensuração utilizadas:

- O Balanço Financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- O resultado financeiro representa o confronto entre os ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.

b) Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

c) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis: Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço financeiro.

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

ANEXO 13 - Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023
(REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - Nº 216/2023)



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	7.928.807,98	7.694.740,53
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>7.928.807,98</u>	<u>7.694.740,53</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	647.071,47	615.940,81
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>647.071,47</u>	<u>615.940,81</u>
REPASSE RECEBIDO		647.071,47	615.940,81
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	1.110.601,91	1.290.028,64
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>207.981,17</u>	<u>416.810,20</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	48.286,84
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		207.981,17	368.523,36
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>897.978,23</u>	<u>868.079,67</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		291.800,35	324.449,16
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		97.334,71	70.455,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		119.805,22	79.692,09
ISS		27.954,49	7.381,51
PENSÃO ALIMENTÍCIA		55.857,82	67.733,16
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		15.695,52	18.456,07
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		289.530,12	299.912,54
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>4.642,51</u>	<u>5.138,77</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.642,51	5.138,77
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	95.894,42	80.201,95
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>95.894,42</u>	<u>80.201,95</u>
CONTA ÚNICA		87.958,62	71.969,87
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		7.935,80	8.232,08
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		9.782.375,78	9.680.911,93

Nota 01 - Receita Orçamentária: O valor total das receitas orçamentárias arrecadadas no exercício financeiro de 2023 foi de R\$ 7.928.807,98.

Nota 02 - Transferências Financeiras Recebidas: O valor total das transferências financeiras recebidas no Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares – SAAE foi de R\$ 647.071,47, durante o exercício de 2023.

Nota 03 - Recebimento Extra - Orçamentários: Os ingressos extra-orçamentários totalizam o montante de R\$ 1.110.601,91. Sendo R\$ 207.981,17 relativo à inscrição dos restos a pagar no exercício, R\$ 897.978,23 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 4.642,51 de outros recebimentos extra-orçamentários.

Nota 04 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 95.894,42, não há saldos em investimentos e aplicações financeiras temporárias. Não houve registro de depósitos restituíveis e valores vinculados do exercício de 2022.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	8.547.767,22	8.482.616,03
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>8.547.767,22</u>	<u>8.482.616,03</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	1.228.660,81	1.102.401,48
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>350.590,36</u>	<u>260.908,89</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	270,00
RP PROCESSADOS PAGOS		350.590,36	260.638,89
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>873.464,31</u>	<u>836.333,35</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		87.976,86	67.774,81
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		85.077,68	71.095,51
ISS		24.193,42	6.428,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA		55.857,82	67.733,16
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		289.530,12	303.884,35
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		15.951,31	18.360,38
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		314.877,10	301.056,37
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>4.606,14</u>	<u>5.159,24</u>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.606,14	5.159,24
FAMÍLIA PAGO			
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	5.947,75	95.894,42
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>5.947,75</u>	<u>95.894,42</u>
CONTA ÚNICA		5.947,75	87.958,62
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		0,00	7.935,80
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		9.782.375,78	9.680.911,93

Nota 05 - Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício financeiro de 2023 foi R\$ 8.547.767,22.

Nota 06 - Transferências Financeiras Concedidas: Nada a registrar.

Nota 07 - Pagamentos Extra - Orçamentários: Os desembolsos extra orçamentários totalizaram no exercício R\$ 1.228.660,81. Deste valor os restos a pagar processados e não processados (pagos) somam o montante de R\$ 350.590,36. Enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 873.464,41, outros recebimentos extra orçamentários totalizam R\$ 4.606,14.

Nota 08 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 é de R\$ 5.947,75. Não houve registro de saldo em investimentos e aplicações temporárias, depósitos restituíveis e valores vinculados.

4 - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

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

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.



d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

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

Saldo em 31/12/2023
0,00

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

Saldo em 31/12/2023
5.947,75

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

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

8 - INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b) A segregação das Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária	R\$ 647.071,47
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS	R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS	R\$ 0,00

c) Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por Fonte de Recurso: Entidade não registrou durante o exercício deduções de receita.

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



ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não-tributária , e respetivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



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



imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	amortização e exaustão.			o
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Adequação/Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13° salário, férias, etc.).			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2023	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2023	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2023	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2023	Em andamento



recuperável dos ativos;				
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Contabilização das Operações de Créditos	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído



PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
-----	---	----------	--	-----------

Palmares, em 02 de Janeiro de 2024.

Fabício Oliveira de Andrade
Presidente

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



9-6

1879