



PREFEITURA DE BEZERROS

# DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL

DDF -2024



beumento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA besse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 30de4fe9-dd9d-49e7-a484-3586f<mark>d</mark>083d7b

**DDF-2024** 

# DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade

Exitus

CONSULTORIA ESPECIALIZADA EM
ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA







17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XVIII da Resolução TC nº 270, de 19 de dezembro de 2024.

As operações de natureza orçamentária e patrimonial que deram suporte a elaboração destá demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC) respectivamente.

amente. As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas en sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidoreş € municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Consultoria Especializada em Administração Públicas (EXITUS).

A Demonstração da Dívida Flutuante Municipal (DDFI), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algun momento foram ou estão sendo movimentados pelo Estado, porém pertencentes a terceiros, bem como da ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

os restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024, as quais contemplam quadros complementares com um níve maior de detalhamento dos elementos da demonstração.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando o DDFI do exercício de 2024, houve redução da dívida flutuante entre os exercícios de 2023 e 2024 na ordem de R\$ 3.834.277,52, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 21.703.251,13, as inscrições totais foram de R\$ 24.722.250,73, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 24.634.533,23 e cancelamentos no valor de R\$ 3.921.995,02. Quanto à transferência de restos a pagar não processados, inscritos em exercícios anteriores, para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 17.868.973,61.

A seguir, serão apresentadas as Notas Explicativas inerentes à dívida flutuante, detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

> MARIA LUCIELLE SILVA LAURENTINO **Prefeita**

JOSÉ WAGNER DA SILVA Controlador Geral do Município

# PREFEITURA MUNICIPAL DOS BEZERROS

PRAÇA DUQUE DE CAXIAS , 60 - CENTRO - 55.660-000 - Bezerros/ PE CNPJ: 10.091.510/0001-75 Fone: 8137286730

Usuário: Jefferson Alexandre da

Chave de Autenticação 1847-5743-668

Página 1/2

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

| Titulos   Saldo Anterior   |
|--|
| 19,339,285,82  |
| 19,339,425,82  |
| INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS - UNIÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS - UNIÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS - UNIÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS - UNIÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS - UNIÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO -  INCARGOS SO |
| *** PAGAR - CONSOLIDAÇÃO   1,719.359,80    *** SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO   1,719.359,80    *** SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO   0,02    *** SOCIAIS A PAGAR - INTRA OFSS   1,432.135,61    *** INTRA OFSS   1,432.32,732    *** IN |
| INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-TONSOLIDAÇÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-TINTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-TINTRA |
| INCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS  INCARCOS |
| INCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO  INCAR |
| INCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO  10,002 10,002 10,003 10,003 10,003 11,0 |
| INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO  ODER  |
| 0.02  4.948.053.76  1407.827,32  150008,326.393,61  16008,326.393,61  16008,326.393,61  16008,326.393,61  16008,326.393,61  16008,326.393,61  16008,326.393,61  16008,326.393,61   |
| INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS  INCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO  INCARCOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - |
| 7424223 11-407.827,32 11-407.8276,32 11-407.827,32 11-407.827,32 11-407.827,32 11-407.827,32 11-407.827,32 11-407.827,325,325 11-407.827,325,325,325 11-407.827,325,325 11-407.827,325,325 11-407.827,325,325 11-407.827,325,325 11-407.827,325,325 11-407.827,325,325 11-407.827,325,325 11-407.827,325,325 11-407.827,325 |
| 1.407.827,32 1.437.36 19.7211,24 2.600,449,161 0.00 1.404.49.13 1.663,21 2.033.569,68 0.00 1.0043,69 1.0044,104 1.004 |
| 143,36  19,211,24 2,600,449,61 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0  |
| 197.211,24 2.600.449,61 0,00 2.404.494,13 362.261,24 1.663,21 2.033.569,68 0,00 3.905.734,65 2.034,05 3.040,049,13 3.926,393,61 3.926,393,61 3.926,393,61 3.926,393,61 3.926,393,61 3.926,393,61 3.926,393,61 3.926,393,61 3.926,393,61 3.926,393,61   |
| 2.600.449,61 0,00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0  |
| ORNIECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - 1.663,21 2.033.569,68 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.  |
| ORNIECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - 1.663,21 2.033.569,68 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.  |
| 369.261,24 1.663,21 2.033.569,68 0.00 0.00 0.00 0.04 0.054,50 119.004,36 0.057,465 26.352,17 114.809,20 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0   |
| 1.663,21 2.033.569,68 0,00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0   |
| 2.033.569 (68  0.00  0.00  0.00  0.01  119.004,36  96.734,65  26.352,17  114.809,20  SXECUÇÃO DA DESPESA  0.00  3.926,393,61  92.293,38  2.284.686,97  49.971,66  118.711,99  550.089,61  3.926,393,61   |
| 0,00  ORNIECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO -  119,004,36  996,734,65  26,352,17  114,809,20  5,084,054,12  0,00  SXECUÇÃO DA DESPESA  0,00  3,926,393,61  118,711,99  550,089,61  118,711,99  550,089,61  3,926,393,61  |
| into prazo - 6.340.954,50 into de Contas a Pagar Nacionais a Curto prazo - 6.340.954,50 into de Contas a Pagar Nacionais a Curto prazo - 6.340.954,50 into de Contas a Pagar Nacionais a Curto prazo - 6.340.954,12 into de Contas a |
| 119.004,36 996.734,65 26.352,17 114.809,20 5.084.054,12 0,00 SXECUÇÃO DA DESPESA 0,00 3.926.393,61 92.293,38 2.284.686,97 49.971,66 118.711,99 550.089,61  |
| 996.734,65 26.352,17 114.809,20 5.084.054,12 0,00  EXECUÇÃO DA DESPESA  0,00  EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS  15.412.862,21 0,00  3.926.393,61 99.71,66 118.711,99 550.089,61  |
| 26.352,17 114.809,20 5.084.054,12 0,00  EXECUÇÃO DA DESPESA 0,00  EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS 0,00  3.926.393,61 92.293,38 2.284.686,97 49.971,66 118.711,99 550.089,61   |
| 114.809,20 5.084.054,12 0,00  EXECUÇÃO DA DESPESA 0,00  EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS 0,00  EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADO |
| 5.084.054,12 0,00 0,00 SKECUÇÃO DA DESPESA 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,   |
| 0,00  EXECUÇÃO DA DESPESA  0,00  EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS  EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS  15.412.862,21  0,00  3.926.393,61  49.971,66  118.711,99  550.089,61  |
| 15.412.862,21  EXECUÇÃO DA DESPESA  0,00  3.926.393,61  922.933,38  2.284.686,97  49.971,66  118.711,99  550.089,61  |
| 3.926.393,61  SKECUÇÃO DA DESPESA  0,00  3.926.393,61  2.284.686,97  49.971,66  118.711,99  550.089,61   |
| CXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS  CXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS  CXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS  CXEGA (2007) (1007 |
| 3.926.393,61<br>9,00<br>3.926.393,61<br>922.933,38<br>2.284.686,97<br>49,971,66<br>118,711,99<br>550.089,61  |
| 3.926.393,01 3.926.393,01 3.926.393,01   |
| 2.284.686.97<br>49.971,66<br>118.711,99<br>550.089,61  |
| 2.284.286,99<br>49.971,66<br>118.711,99<br>550.089,61  |
| 49.571,66<br>118.711,99<br>550.089,61<br>3,926,393,61  |
| 118.711,99<br>118.711,99<br>550.089,61<br>3,926,393,61   |
| 550.089,61   |
| 3,926,393,61   |
|  |
| Acess <mark>locion: https://etce.tee.joo:go</mark> v.br/epp/validaDoc <b>joo:o</b> n Código do docun <b>locio:</b> 30de4fe9-dd9d- <b>locio</b> -a484-3586fd083 <b>dolo</b>   |
| Doculacia Doculacia Digilacia Digilacia Digilacia Doculacia Digilacia Digil  |
| 3,934,071,05   |
| <u> </u>   |

# PREFEITURA MUNICIPAL DOS BEZERROS

РRAÇA DUQUE DE CAXIAS , 60 - CENTRO - 55.660-000 - Bezerros/ PE CNPJ: 10.091.510/0001-75 Fone: 8137286730

1847-5743-668 Usuário: Jefferson Alexandre da

**Página** 2/2 Chave de Autenticação

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

# Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

|   |                | M             | Movimentação no período |              | Transferência de restos a pagar não processados                       | agar não processados            |                                    |
|---|----------------|---------------|-------------------------|--------------|---|---------------------------------|------------------------------------|
| Títulos   | Saldo Anterior | 21            | Baixa                   | Ç9           | inscritos em exercicios anteriores para em<br>Iiquidação ou liquidado | anteriores para em<br>liquidado | Saldo para o exercício<br>seguinte |
|   |                | Inscrição     | Pagamento               | Cancelamento | Inscrição   | Baixa                           |                                    |
| 2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS   | 1.063.554,64   | 2,505,292,83  | 2.256.431,91            | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 1.312.415,56                       |
| 2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                              | 46,20          | 00'0          | 46,20                   | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 00'0                               |
| 2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                     | 473,908,96     | 3 605 748,68  | 3 457 769,56            | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 621.888,08                         |
| 2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS  | 183,402,65     | 435,507,68    | 256.884,91              | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 362,025,42                         |
| 2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSAO ALIMENTICIA   | 2,192,41       | 29.864,54     | 29.838,82               | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 2,218,13                           |
| 2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA                       | -97,195,77     | 559,206,91    | 426.744,14              | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 35.267,00                          |
| 2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                 | 12,275,01      | 135.843,02    | 136.206,16              | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 11,911,87                          |
| 2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                         | 288.595,90     | 3 939 393,27  | 3.867.434,54            | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 360.554,63                         |
| 2.1.8.8.1.01.18.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO FAMÍLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL     | 12,386,73      | 165.597,56    | 171.610,71              | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 6.373,58                           |
| 2.1.8.8.1.01.19.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO MATERNIDADE NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL | 1,936,00       | 87,220,98     | 84.968,05               | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 4.188,93                           |
| 2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS  | 23.094,34      | 37.030,56     | 60.124,90               | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 00'0                               |
| 2.1.8.8.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS                                      | 393.145,64     | 00'0          | 00'0                    | 00'0         | 00'0  | 00'0                            | 393.145,64                         |
| Total (NOTA 05)   | 21,703,251,13  | 24.722.250,73 | 24.634.533,23           | 3.921.995,02 | 00'0  | 00'0                            | 17.868.973,61                      |

Maria Lucielle Silva Laurentino Prefeita

Jefferson Alexandre da Silva

Contador CRCPE 025418/O-7



Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 30de4fe9-dd9d-49e7-a484-3586fd083d7b Documento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA

### Demonstração Contábil Individual ou Separada por Entidade Exercício de 2024



Exercício de 2024

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024)

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO TCE-PE CONFORME ANEXO XVIII)

INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

PREFEITURA MUNICIPAL DE BEZERROS – PE (PMB)

a.2. Natureza jurídica (conforme código da REB):

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

PREFEITURA MUNICIPAL DE BEZERROS - PE (PMB)

### a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

124 - 4 — Município.

### a.3.CNPJ:

10.091.510/0001-75

### a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Praça Duque de Caxias, nº S/N - Bairro: Centro - Cidade: Bezerros - Pernambuco - CEP: 55.660.000.

### a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal, concebida, quanto à natureza jurídica, perante à Receita Federal do Brasil, através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como objetivo a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários aos servicos públicos e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura, constam secretarias, departamentos, fundos especiais, dentre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal, através dos repasses fundo a fundo, emendas e/ou recursos de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feita pelo município, até o dia 20 de cada mês, chamada de "Duodécimo".

### a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XVIII da Resolução TC nº 270/2024. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11. 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.

### a.7.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da PREFEITURA MUNICIPAL DE BEZERROS-PE (PMB).

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

### b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

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

### b.2.Bases de mensuração utilizadas:

- O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XIV da Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN.
- Foram feitos ajustes na estrutura do DDF para atender as equações previstas nos itens 65, 66, 67, 68 e 69 do ICC-PE do TCE-PE.
- Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.
- Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como 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.
- Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- A moeda funcional utilizada pela entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

### b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.

### b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.

Documento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA

### Demonstração Contábil Individual ou Separada por Entidade Exercício de 2024

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024)

| ·   | tica as referê<br>o demonstrat  | tivo contábi<br><b>utuante da</b><br>-PE confori | l facilitando<br>Lei Federa<br>me Anexo X | a interpret<br>al 4.320/64              | ação dos usuá                              | arios.               | livo númer             |  |
|---|---|--|---|---|--|----------------------|------------------------|--|
| seguir serão apresentadas de forma sistemát<br>seadas em grupos de contas ou informações d<br>Anexo 17 – Demonstração<br>- Adapta | tica as referê<br>o demonstrat<br>da Dívida Flo<br>ado pelo TCE   | tivo contábi<br><b>utuante da</b><br>-PE confori | l facilitando<br>Lei Federa<br>me Anexo X | a interpret<br>al 4.320/64              | ação dos usuá                              | arios.               | tivo númer             |  |
| seadas em grupos de contas ou informações d<br>Anexo 17 – Demonstração<br>- Adapta  | o demonstrat<br>da Dívida Flu<br>ado pelo TCE   | tivo contábi<br><b>utuante da</b><br>-PE confori | l facilitando<br>Lei Federa<br>me Anexo X | a interpret<br>al 4.320/64              | ação dos usuá                              | arios.               | tivo númer             |  |
| seadas em grupos de contas ou informações d<br>Anexo 17 – Demonstração<br>- Adapta  | o demonstrat<br>da Dívida Flu<br>ado pelo TCE   | tivo contábi<br><b>utuante da</b><br>-PE confori | l facilitando<br>Lei Federa<br>me Anexo X | a interpret<br>al 4.320/64              | ação dos usuá                              | arios.               |                        |  |
| Anexo 17 – Demonstração<br>- Adapta   | <b>da Dívida Fl</b> i<br>ado pe <b>l</b> o TCE  | utuante da<br>E-PE confori                       | Lei Federa<br>me Anexo X                  | ıl 4.320/64                             | •  |                      |                        |  |
| - Adapta  | ado pelo TCE  | -PE confor                                       | me Anexo X                                |   | em 31/12/202                               | 4                    |                        |  |
| - Adapta  | ado pelo TCE  | -PE confor                                       | me Anexo X                                |   | em 31/12/202                               | 4                    |                        |  |
| - Adapta  | ado pelo TCE  | -PE confor                                       | me Anexo X                                |   | OIII O 17 12/202                           | •                    |                        |  |
| ·   | •   |  |   | WIII -                                  |  |                      |                        |  |
| (REI  | FERÊNCIAS   | CRUZADA  | C F NOTA                                  |   |  |                      |                        |  |
| (REI  | FERÊNCIAS   | CRUZADA  | C F NOT 4                                 |   |  |                      |                        |  |
| (REI  | FERENCIAS   | CRUZADA  |   |   |  |                      |                        |  |
| •   |   |  | ら E NUTA:                                 | S)                                      |  |                      |                        |  |
|   |   |  |   | ,                                       |  |                      |                        |  |
|   |   |  |   |   |  |                      |                        |  |
|   |   | Mi   | ovimentação no periodo                    | 1                                       | Transferência de restos a paga             | ar não processados   |                        |  |
|   |   | - 1  | inscritos em exercícios anteriores para   |   | inscritos em exercícios anteriores pare em |                      | Saldo para o exercício |  |
| Titulos   | Saldo Anterior  | Inscrição  | Balxa                                     | ļ.                                      | inquicação ou inqu                         | loads.               | sogoliste              |  |
|   |   | Illacingate                                      | Pagamento                                 | Cancelamento                            | Inscrição                                  | Belixa               |                        |  |
| Restos a pagar (Subtotal) NOTA ALI  | 19.339.255,82   | 9.287.473,65                                     | 9.970.061,87                              | 3,921,995,02                            | 0,00                                       | 0,00                 | 14.734.672,5           |  |
| Processados (NOTA (2)   |   |  | 100000000000000000000000000000000000000   |   |  |                      | District.              |  |
| 2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO<br>Ano 2022   | 1.719.359,80  | 1.917,26   | 1.486.151,87                              | 12.398,60<br>11.398,60                  | 0,00                                       | 0,00                 | 222.726,<br>220.809,   |  |
| Ano 2022<br>Ano 2023  | 287.224,19<br>1.432.135,61  | 0,00   | 55.016,26<br>1.431.135,61                 | 1.000,00                                | 0,00                                       | 0,00                 | 220,809,               |  |
| Ano 2024  | 0.00  | 1.917,26   | 0.00                                      | 0.00                                    | 0,00                                       | 0.00                 | 1.917.                 |  |
| 2.1.1.4.1.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO   | 0.02  | 0,00   | 0,02                                      | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 0.0                    |  |
| Ano 2023  | 0,02  | 0,00   | 0,02                                      | 0,00                                    | 0.00                                       | 0,00                 | 0,                     |  |
| 2.1.1.4.2.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS  | 4.948.053,76  | 3.811,80   | 2.600.264,81                              | 1.219,00                                | 0,00                                       | 0,00                 | 2.350.381,             |  |
| Ano 2019  | 742.422,23  | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 742,422,               |  |
| Ano 2020  | 1,407.827,32  | 0,00   | 0,00                                      | 890,84                                  | 0,00                                       | 0,00                 | 1,406.936/             |  |
| Ano 2021  | 143,36  | 0,00   | 0,00                                      | 143,36                                  | 0,00                                       | 0,00                 | 0,                     |  |
| Ano 2022<br>Ano 2023  | 197.211,24<br>2.600,449.61  | 0,00   | 2,600,254,81                              | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 197.211,               |  |
| Ano 2023<br>Ano 2024  | 2.500.449,51  | 3.811,80   | 0.00                                      | 184,80                                  | 0,00                                       | 0,00                 | 3.811.2                |  |
| 2.1.1.4.3.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO   | 2,494,494,13  | 385.932,62                                       | 721.397,19                                | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 2,069,029,             |  |
| Ano 2020  | 369.251,24  | 0.00   | 0.00                                      | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 369.261                |  |
| Ano 2022  | 1.663,21  | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 1.663,                 |  |
| Ano 2023  | 2.033.569,68  | 0,00   | 721.397,19                                | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 1.312.172,             |  |
| Ano 2024  | 0,00  | 385.932,62                                       | 0,00                                      | 0,00                                    | 0.00                                       | 0,00                 | 385.932)               |  |
| 2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO                                   | 6.340.954,50  | 6.382.039,80                                     | 4.693.864,22                              | 450.367,57                              | 0,00                                       | 0,00                 | 7.578.762,             |  |
| Ano 2019  | 119.004,36  | 0,00   | 0,00                                      | 119.004,36                              | 0,00                                       | 0,00                 | . 0,                   |  |
| Ano 2020  | 996.734,65  | 0,00   | 580.732,13                                | 20.811,12                               | 0,00                                       | 0,00                 | 395.191,               |  |
| Ano 2021  | 26.352,17   | 0,00   | 0,00                                      | 13.017,54                               | 0,00                                       | 0,00                 | 13.334,                |  |
| Ano 2022  | 114.809,20  | 0,00   | 25.692,40                                 | 36.087,97                               | 0.00                                       | 0,00                 | 53.028,                |  |
| Ano 2023  | 5.084.054,12  | 6,382,039,80                                     | 4.087.439,69                              | 261,446,58                              | 0,00                                       | 0,00                 | 735.167,               |  |
| Ano 2024  | - the same of the | 6.382.039,80                                     | - apart                                   | 100000000000000000000000000000000000000 | 0,00                                       | 0,00                 | 37773377               |  |
| Subtotal des RPP Não processados (NOTA 83)  | 15.412.862,21   | 0,775,791,48                                     | 9.501.678,11                              | 463.985,17                              | 5,00                                       | 3,00                 | 12.220.900,4           |  |
| 6.2.2,0.0.00,00.00.00 - EXECUÇÃO DA DESPESA   | 0,00  | 2.513.772,17                                     | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 2.513.772,             |  |
| Ano 2024  | 0,00  | 2.513.772,17                                     | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00                 | 2.513.772,             |  |
|   | 3.926.393,61  | 0,00   | 468.383,76                                | 3.458.009,85                            | 0.00                                       | 0,00                 | 0,                     |  |
| 6.3.1.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS   | 922.933,38  | 0,00   | 0,00                                      | 922.933,38                              | 0,00                                       | 0,00                 | O)                     |  |
| Ano 2019  |   | 0,00   | 0,00                                      | 2.284.686,97                            | 0,00                                       | 0,00                 | 0,                     |  |
| Ano 2019<br>Ano 2020  | 2.284.686,97  | 6.4  |   |   |  |                      |                        |  |
| Ano 2019<br>Ano 2020<br>Ano 2021  | 49.971,66   | 0,00   | 100                                       | 49.971,66                               | 0,00                                       | 0,00                 | 100                    |  |
| Ano 2019<br>Ano 2020  |   | 0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00<br>468,383,76                        | 49.971,66<br>118.711,99<br>81.705,85    | 0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,0                    |  |

### Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 19.339.255,82. Houve inscrição no total de R\$ 9.287.473,65, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 9.970.061,87 e cancelamento no valor de R\$ 3.921.995,02. Quanto à transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores, para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 14.734.672,58. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

### Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 15.412.862,21. Houve inscrição no total de R\$ 6.773.701,48, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 9.501.678,11 e cancelamento no valor de R\$ 463.985,17. Quanto à transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores, para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0.00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 12.220.900.41.

### Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de R\$ 3.926.393.61. Houve inscrição no total de R\$ 2.513.772.17, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 468.383,76 e cancelamento no valor de R\$ 3.458.009,85. Quanto à transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 2.513.772,17.

| Depósitos (Subtotal) (NOTA 04)  | 2.363.995,31 | 15.434.777,08 | 14.664.471,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.134.301,03 |
|---|--------------|---------------|---------------|------|------|------|--------------|
| 2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 6.652,60     | 3.934.071,05  | 3.916.411,46  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.312,19    |

Documento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA

### Demonstração Contábil Individual ou Separada por Entidade Exercício de 2024

| LLB.B.1.01.03.00.00.0 - ENCARGOS SOCIALS - OUTRAS ENTIDADES  LLB.B.1.01.08.00.00.0 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF  LLB.B.1.01.08.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF  LLB.B.1.01.10.00.00.00 - RETENA ALIMENTICIA  LLB.B.1.01.10.00.00.00 - PLANCO EO PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA  LLB.B.1.01.10.11.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES  LLB.B.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕE S- ENPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS  LLB.B.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕE S- ENPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS  LLB.B.1.01.19.00.00.00 - RETENÇÕE SELATIVA A SALÁBIO PARÍLA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL  LLB.B.1.01.90.00.00.00 - ENETNÇÃO RELATIVA A SALÁBIO MATERNIDADE NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL  LLB.B.1.01.90.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS  | 063,554,64 46,20 447,3402,65 183,402,65 2,192,41 -97,195,77 12,275,01 12,275,01 12,386,79 12,386,79 12,386,79 13,386,00 23,094,34 03,251,13  | Inscrição  2.505.292.83 0.00 3.605.748,60 435.507,68 435.507,68 553.206,91 135.643,02 135.643,02 135.643,02 24.722.20,90 24.722.250,73 | Pagamento 2,256,431,91 46,20 3,457,756,5 2457,565,5 2457,564,14 136,206,16 3,367,44,14 136,206,16 6,124,50 6,0124,50 0,000 246,634,53,23             | Cancelamento  0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0          | inscritos em exercicos am exercicos am exercicos en la lugidação ou liquidação ou liqu | Baixa 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,  | 1.312.415,56<br>0,00<br>621.888,08<br>362.025,42<br>2.218,13<br>35,267,00<br>11.911,67<br>360,554,63 |
|--|--|--|--|---|--|--|--|
| LLB.B.1.01.03.00.000 - ENARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES LLB.B.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF LLB.B.1.01.08.00.000.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF LLB.B.1.01.10.00.00.00 - RENSOA ALIMENTICIA LLB.B.1.01.10.00.000.00 - PARISO SE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA LLB.B.1.01.10.00.000.00 - RETINOCES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES LLB.B.1.01.13.00.000.00 - RETINOCES - ENRESTIMOSE FERNACIAMENTOS LLB.B.1.01.13.00.000.00 - RETIENÇÃO SELATIVA A SALÁRIO FAMÍLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL LLB.B.1.01.19.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS LLB.B.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS LLB.B.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS LLB.B.1.01.99.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUTIVEIS STATI   | 46,20<br>473,908,96<br>183,402,65<br>2.192,41<br>-97.195,77<br>12.275,01<br>288.595,90<br>12.386,73<br>1.936,00<br>23.094,34<br>393,145,64   | 0,00<br>3,605,748,68<br>435,507,68<br>29,864,54<br>559,206,91<br>135,641,02<br>3,939,393,27<br>165,597,56<br>87,220,98<br>37,030,56    | 2.256.431.91<br>46.20<br>3.457.769.56<br>256.884.91<br>29.838.62<br>426.744.14<br>136.206.16<br>3.867.743.54<br>171.610.71<br>84.968.05<br>60.124.90 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>621.888,08<br>362.025,42<br>2.218,13<br>35.267,00<br>11.911,67                               |
| 1.88.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAG ENTIDADES 1.88.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF 1.88.1.01.08.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF 1.88.1.01.08.00.00.00 - PLANS O ESPREVIENCIA E ASSISTENCIA MEDICA 1.88.1.01.1.50.00.00.00 - PLANS O ESPREVIENCIA E ASSISTENCIA MEDICA 1.88.1.01.1.50.00.00 - RETENCIOS - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES 1.88.1.01.1.50.00.00 - RETENCIOS - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES 1.88.1.01.1.50.00.00 - RETENCIOS ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES 1.88.1.01.1.50.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO FAMÍLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL 1.88.1.01.1.50.00.00.00 - CETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO MATERNIDADE NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL 1.88.1.01.91.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS 1.88.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS  EM (NOTA 65)  21.70  | 46,20<br>473,908,96<br>183,402,65<br>2.192,41<br>-97.195,77<br>12.275,01<br>288.595,90<br>12.386,73<br>1.936,00<br>23.094,34<br>393,145,64   | 0,00<br>3,605,748,68<br>435,507,68<br>29,864,54<br>559,206,91<br>135,641,02<br>3,939,393,27<br>165,597,56<br>87,220,98<br>37,030,56    | 46,20<br>3.457.769,56<br>256.884,91<br>29.838,62<br>425.744,14<br>136.206,16<br>3.867.434,54<br>171.610,71<br>84.958,05<br>60.124,90                 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>621.888,08<br>362.025,42<br>2.218,13<br>35.267,00<br>11.911,87                               |
| L8.8.1.01.08.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRE L8.8.1.01.10.00.00.00 - ISS L8.8.1.01.10.00.00.00 - ISS L8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSO A LIMENTICIA L8.8.1.01.11.10.00.00.00 - PENSO DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA L8.8.1.01.11.10.00.00.00 - RETIENCOSE - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES L8.8.8.1.01.11.10.00.00.00 - RETIENCÓSE - ENPRÉSTIPOS E FINANCIAMENTOS L8.8.1.01.11.00.00.00 - RETIENÇÕE SELATIVA A SALÁRIO PARILLA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL L8.8.1.01.11.10.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.8.1.10.10.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.8.1.10.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.8.1.10.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.8.1.10.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.8.1.10.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS L8.9.10.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00. | 473,908,96<br>183,402,65<br>2,192,41<br>-97,195,77<br>12,275,01<br>288,595,90<br>12,386,73<br>1,936,00<br>23,094,34<br>393,145,64  | 3,605,748,68<br>435,507,68<br>29,864,54<br>559,206,91<br>135,843,02<br>3,939,393,27<br>165,597,56<br>87,220,98<br>37,030,56            | 3.457.769,56<br>256.884,91<br>29.838,82<br>426.744,14<br>136.206,16<br>3.867.434,54<br>171,610,71<br>84.968,05<br>60.124,90<br>0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,0 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 621.888,04<br>362.025,4;<br>2.218,1;<br>35.267,06<br>11.911,8;                                       |
| .8.8.1.01.10.000.00.0 - PANSO A EMPRITICIA .8.6.1.01.11.00.00.0 - PANSO A EMPRITIENCIA E ASSISTENCIA MEDICA .8.6.1.01.11.3.00.00.0 - PANSO E PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA .8.6.1.01.11.3.00.00.0 - PARTENCIOS - ENPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS .8.6.1.01.11.3.00.00.0 - RETENÇÃO ENTATIVA A SALÁRIO PARILLA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL .8.6.1.01.19.00.00.0 - OUTROS CONSIGNATARIOS .8.6.1.01.9.00.00.0 - OUTROS CONSIGNATARIOS .8.6.1.9.9.00.00.00.0 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS al (NOTA 89)  21.7   | 2.192,41<br>-97.195,77<br>12.275,01<br>288.595,90<br>12.386,73<br>1.936,00<br>23.094,34<br>393.145,64  | 29.864,54<br>559.206,91<br>135.843,02<br>3.939.393,27<br>165.597,56<br>87.220,98<br>37.030.56<br>0,00                                  | 29.838,82<br>426.744,14<br>136.206,16<br>3.867,434,54<br>171.610,71<br>84.968,05<br>60.124.90<br>0,00  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 2.218,13<br>35.267,00<br>11.911,67   |
| 8.8.1.0.11.18.000.000 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA 8.8.1.0.11.18.000.00.00 - RETENÇOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES 8.8.1.0.11.18.000.000 - RETENÇÕES - ENPRÉSTINOS E FINANCIAMENTOS 8.8.1.0.11.18.000.000 - RETENÇÕE SELATIVA A SALÁRIO FAMÍLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL 8.8.1.0.11.19.000.000 - RETENÇÕE SELATIVA A SALÁRIO MATERNIDADE NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL 8.8.1.0.19.9.000.000 - OUTROS CONSIGNATARIOS 8.8.1.19.9.000.000 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS 81 (NOTA 09) 21.70  4 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:   | -97.195,77<br>12.275,01<br>288.595,90<br>12.386,73<br>1.936,00<br>23.094,34<br>393.145,64  | 559.206,91<br>135.843,02<br>3.939.393,27<br>165.597,56<br>87.220,98<br>37.030.56<br>0,00   | 426,744,14<br>136,206,16<br>3,867,434,54<br>171,610,71<br>84,968,05<br>60,124,90<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                         | 35.267,00<br>11.911,87   |
| A.A.1.0.1.1.0.000000 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS ERPRESENTATIVAS DE CLASSES  8.B.1.0.1.1.5.0000000 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS EFINANCIAMENTOS  8.B.1.0.1.1.9.0000000 - RETENÇÕO RELATIVA A SULKIRIO PARÍLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL  8.B.1.0.1.1.9.0000000 - OUTROS CONSIGNATARIOS  8.B.1.1.9.1.9.0000000 - OUTROS OSIGNATARIOS  1 (NOTA 85)  21.71  | 12.275,01<br>288.595,90<br>12.386,73<br>1.936,00<br>23.094.34<br>393.145,64  | 135.843,02<br>3.939.393,27<br>165.597,56<br>87.220,98<br>37.030.56<br>0,00   | 136.206,16<br>3.867.434,54<br>171.610,71<br>84.968,05<br>60.124.90<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00<br>0,00   | 0,00<br>0,00                                 | 11,911,87  |
| 8.8.1.0.1.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENITOS 8.8.1.0.11.18.00.0000 - RETENÇÕ RELATIVA A SALÁRIO FAMÍLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL 8.8.1.0.11.19.00.00.00 - RETENÇÕ RELATIVA A SALÁRIO MATERIDADE NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL 8.8.1.0.19.00.00.00 - OUTROS CONSISMATARIOS 8.8.1.19.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS  (NOTA 0)  21.70  4 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:   | 288.595,90<br>12.386,73<br>1.936,00<br>23.094.34<br>393.145,64   | 3.939.393,27<br>165.597,56<br>87.220,98<br>37.030.56<br>0,00   | 3,867,434,54<br>171,610,71<br>84,968,05<br>60,124,90<br>0,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                                | 0,00<br>0,00   | 0,00   |  |
| 8.8.1.0.11.9.00.00.0 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO FAMÉLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL 8.8.1.01.19.90.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO MATERNIDADE NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL 8.8.1.01.19.90.00.00.00 - OUTROS CONSENNTARIOS 8.8.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS 1 (NOTA 69) 21.7)  | 12.386,73<br>1.936,00<br>23.094,34<br>393.145,64   | 165.597,56<br>87.220,98<br>37.030.56<br>0,00   | 171,610,71<br>84,968,05<br>60,124,90<br>0,00   | 0,00<br>0.00  |  |  |  |
| 8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS 8.8.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS  (NOTA 89)  21.79  4 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:   | 23.094.34<br>393.145,64  | 37.030.56<br>0,00  | 60.124.90<br>0,00  | 0.00  | 0,00   | 0,00   | 6.373,58   |
| 8.8.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS  (NOTA 89)  21.79  24 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:   | 393.145,64   | 0,00   | 0,00   |   | 2003   | 0,00   | 4.188,93   |
| a 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:  | S. D. Tarrier D. C. Partini, L. Partini |  |  |   | 0.00   | 0.00   | 0.00   |
| a 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:  | 03.231,13  | 24.722.230,73  |  | 0,00<br>3,921,995,02  | 0,00   | 0,00   | 393.145,64<br>17.868.973.61  |
| \$ 14.664.471,36 e cancelamento no valor de R\$ 0,00 a 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTA ve redução da dívida flutuante entre os exercícios de e R\$ 21.703.251,13, as inscrições totais foram de Ficelamentos no valor de R\$ 3.921.995,02. Quanto à riores, para liquidação ou liquidado, houve inscrição uinte foi de R\$ 17.868.973,61.   | A <b>LIZAD</b><br>e 2023<br>R\$ 24.72<br>transfe   | <b>ORA:</b><br>e 2024 na<br>22.250,73,<br>erência de   | ordem de<br>os pagam<br>restos a pa  | R\$ 3.834.27<br>entos (baixa<br>agar não pro                | 7,52, uma ve<br>s) no valor de<br>ocessados, in  | z que o sa<br>e R\$ 24.6<br>scritos er       | aldo anterio<br>34.533,23<br>n exercício   |

### d.3. Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

 Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.

### d.4. Prescrição de Restos a Pagar:

Em atendimento ao Decreto Federal nº 20.910/32, foram prescritos o montante de R\$ 0,00, relativo aos restos a pagar da entidade, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

### e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### e.1. Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XIV da Resolução TC Nº 270/2024. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC), b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanco Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) = ∑(Saldo Anterior RP (DDF)) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em

Documento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA

### Demonstração Contábil Individual ou Separada por Entidade Exercício de 2024

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024)

exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balaço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: (\$\subseteq\$ Passivo [F] (BP) + \$\subseteq\$ IRPNP - \$\subseteq\$ (RNPL + RPNC) (BO) + \$\subseteq\$ Saldos (RPNP (BF)) = \$\subseteq\$ (SES (DDF)). d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano Anterior.

### e.2.Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

| Cologoão/Polovância  | Descrição da Conta   | Valor        | (R\$)        |
|----------------------|--|--------------|--------------|
| Colocação/Relevância | Descrição da Conta   | 2024         | 2023         |
| 1º                   | 2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                            | 1.312.415,56 | 1.063.554,64 |
| <b>2</b> °           | 2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A<br>RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 621.888,08   | 473.908,96   |
| 3º                   | 2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS        | 360.554,63   | 288.595,90   |

### g.3. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

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.

### f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN № 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades com mais de 50.000 habitantes.

# f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

|         | PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP |                           |             |                |  |  |
|---------|--|---------------------------|-------------|----------------|--|--|
| Ação    | Adoção de Procedimentos                                  | s Contábeis Orçamentários |             |                |  |  |
| Subação | Produto  | Responsável               | Prazo Final | Situação Atual |  |  |
| 1       | Registros contábeis                                      | Secretário (a) de         | 31/12/2017  | Concluído      |  |  |
| l       | conforme MCASP.  | Finanças/Fazenda          | 31/12/2017  | Conditio       |  |  |

|         | PROCEDIMEN   | ITOS CONTÁBEIS PATRIMO                | NIAIS – PARTE II DO MCAS   | P                         |  |  |  |
|---------|--|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--|--|--|
|         | 1. Reconhecimento, men   | suração e evidenciação d              | os créditos oriundos de    | receitas tributárias e de |  |  |  |
| Ação    | contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para |                                       |                            |                           |  |  |  |
|         | perdas e registro de obrig   | ações relacionadas à repart           | ição de receita.           |                           |  |  |  |
| Subação | Produto  | Responsável                           | Prazo Final                | Situação Atual            |  |  |  |
|         | Registros contábeis  | Secretário (a) de                     | 01/01/2022                 | Concluído                 |  |  |  |
|         | conforme MCASP.  | Finanças/Fazenda                      | 01/01/2022                 | Concluido                 |  |  |  |
| Ação    | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos      |                                       |                            |                           |  |  |  |
| Ayau    | encargos, multas e ajustes para perdas.  |                                       |                            |                           |  |  |  |
| Subação | Produto  | Responsável                           | Prazo Final                | Situação Atual            |  |  |  |
| -       | Registros contábeis conforme MCASP.  | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | 01/01/2022                 | Concluído                 |  |  |  |
|         |  | uração e evidenciação dos d           |                            |                           |  |  |  |
| Ação    | previdenciários e de conti   | ribuições a receber), bem co          | omo dos respectivos encarg | os, multas e ajustes para |  |  |  |
|         | perdas.  |                                       |                            |                           |  |  |  |
| Subação | Produto  | Responsável                           | Prazo Final                | Situação Atual            |  |  |  |

Documento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA

<del>:-3</del>586fd083d7b

# Documento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 30de4fe9-dd9d-49e7-a484-3586fd083d7b

# DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL D BEZERROS - PE

### Demonstração Contábil Individual ou Separada por Entidade Exercício de 2024

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024)

| Subação | Produto                             | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
|---------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|
| •       |                                     |  | pes, reavaliações e redução         |                             |
| Ação    |                                     |  | softwares, marcas, patente          |                             |
|         | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               | STN.                                |                             |
|         | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              | normativo específico da             | Concluído                   |
| Junuyuu |                                     | •  | A ser definido em ato               | Ondayao Ataai               |
| Subação | Produto                             | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    |                                     | -  | ∣<br>s demais obrigações por co     | l<br>mnetência              |
|         | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda          | 01/01/2016                          | Concluído                   |
| Subação | Produto  Pogistros contábois        | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    |                                     |  | s obrigações com forneced           |                             |
| A - ~   | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               |                                     |                             |
|         | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              | Imediato                            | Concluído                   |
| Subação | Produto                             | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    | públicos civis e militares.         |  |                                     |                             |
| A = = - |                                     |  | al do regime próprio de pi          | revidência dos servidores   |
|         | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               | 01/01/2019                          | Concluído                   |
| Junação | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              |                                     |                             |
| Subação | Produto                             | (ex.: 13º salário, férias, etc)<br>Responsável | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    |                                     |  | das obrigações por com              | ipeténcia decorrentes de    |
|         | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               |                                     |                             |
|         | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              | 01/01/2021                          | Concluído                   |
| Subação | Produto                             | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    |                                     | ntos e dívidas contratuais e                   |                                     |                             |
|         |                                     |  | das obrigações por com              | petência decorrentes de     |
|         | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               | 01/01/2024                          | Em andamento                |
| Junação | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              |                                     | _                           |
| Subação | IPSAS, NBC TSP e MCASF<br>Produto   | رے).<br>Responsável                            | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    |                                     |  | alor recuperável (quando pa         | ssivel de registro segundo  |
| . ~     |                                     |  | bens do patrimônio cultura          |                             |
|         | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               |                                     |                             |
| -       | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              | 01/01/2024                          | Em andamento                |
| Subação | Produto                             | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    |                                     | reavaliação e redução ao v                     |                                     | , respective depressingue   |
|         |                                     |  | los bens de infraestrutura          | ː respectiva depreciação    |
|         | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda          | 01/01/2021                          | Concluído                   |
| Subação | Produto  Pogistros contábois        | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Cl ~    | infraestrutura).                    | Decu   | De Fi: 1                            | 0!4:                        |
| Ação    |                                     | redução ao valor recup                         | erável (exceto bens do <sub>l</sub> | patrimônio cultural e de    |
|         |                                     |  | s bens móveis e imóveis; r          |                             |
|         | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               | 01/01/2021                          | Concluído                   |
| Oubuçuo | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              |                                     | -                           |
| Subação | Produto                             | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    |                                     | Finanças/Fazenda                               | ∣<br>n contas de controle e em r    | notae evolicativae          |
|         | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de                              | 01/01/2021                          | Concluído                   |
| Subação | Produto                             | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    |                                     |  | obrigações e provisões por          |                             |
|         | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               | Imediato                            | Concluído                   |
|         | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              |                                     |                             |
| Subação | Produto                             | Responsável                                    | Prazo Final                         | Situação Atual              |
| Ação    | ajuste para perdas.                 | suração e evidenciação da                      | Dívida Ativa, tributária e n        | ao-tributaria, e respectivo |
|         | conforme MCASP.                     | Finanças/Fazenda                               |                                     |                             |
|         | Registros contábeis                 | Secretário (a) de                              | 01/01/2019                          | Concluído                   |
|         |                                     |  |                                     |                             |

# Documento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 30de4fe9-dd9d-49e7-a484-3586fd083d7b

## DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL D BEZERROS - PE

### Demonstração Contábil Individual ou Separada por Entidade Exercício de 2024

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024)

|         | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda                 | 01/01/2022   | Concluído                  |
|---------|-------------------------------------|---|--|----------------------------|
| Ação    | 16. Outros ativos intangív          | eis e eventuais amortizaçõe                           | es e reduções a valor recup                              | erável.                    |
| Subação | Produto                             | Responsável   | Prazo Final  | Situação Atual             |
|         | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda                 | A ser definido em ato<br>normativo específico da<br>STN. | Concluído                  |
| Ação    | 17. Reconhecimento, mer             | nsuração e evidenciação do                            | os investimentos permanen                                | tes, e respectivos ajustes |
| Açau    | para perdas e redução ao            | valor recuperável.                                    |  |                            |
| Subação | Produto                             | Responsável   | Prazo Final  | Situação Atual             |
|         | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda                 | 01/01/2021   | Concluído                  |
| Ação    | 18. Reconhecimento, men             | suração e evidenciação do                             | s estoques.  |                            |
| Subação | Produto                             | Responsável   | Prazo Final  | Situação Atual             |
|         | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda                 | 01/01/2023   | Concluído                  |
| Ação    |                                     | nsuração e evidenciação o<br>s nas IPSAS, NBC TSP e M | dos demais aspectos refer<br>CASP.                       | entes aos procedimentos    |
| Subação | Produto                             | Responsável   | Prazo Final  | Situação Atual             |
|         | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda                 | A ser definido em ato<br>normativo específico da<br>STN. | Concluído                  |

|         | PROCEDIME                           | NTOS CONTÁBEIS ESPECÍF                | ICOS – PARTE III DO MCAS | P              |
|---------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
| Ação    | Registro de Procedimento            | os Contábeis Específicos – I          | FUNDEB.                  |                |
| Subação | Produto                             | Responsável                           | Prazo Final              | Situação Atual |
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | Imediato                 | Concluído      |
| Ação    | Registro de Procedimento            | s Contábeis Específicos – (           | OPERAÇÕES DE CRÉDITO.    |                |
| Subação | Produto                             | Responsável                           | Prazo Final              | Situação Atual |
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | Imediato                 | Concluído      |
| Ação    | Registro de Procedimento            | s Contábeis Específicos – I           | REGIME PRÓPRIO DE PRE\   | /IDÊNCIA.      |
| Subação | Produto                             | Responsável                           | Prazo Final              | Situação Atual |
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | Imediato                 | Concluído      |
| Ação    | Registro de Procedimento            | os Contábeis Específicos – I          | DÍVIDA ATIVA.            |                |
| Subação | Produto                             | Responsável                           | Prazo Final              | Situação Atual |
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | Imediato                 | Concluído      |
| Ação    | Registro de Procedimento            | os Contábeis Específicos – I          | PRECATÓRIOS.             |                |
| Subação | Produto                             | Responsável                           | Prazo Final              | Situação Atual |
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | Imediato                 | Concluído      |
| Ação    | Registro de Procedimento            | s Contábeis Específicos – (           | CONSÓRCIOS.              |                |
| Subação | Produto                             | Responsável                           | Prazo Final              | Situação Atual |
| 1       | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | Imediato                 | Concluído      |

| Ação    | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários                                    |                                       |             |                |  |  |
|---------|--|---------------------------------------|-------------|----------------|--|--|
| Subação | Produto  | Responsável                           | Prazo Final | Situação Atual |  |  |
| 1       | Evidenciação das<br>demonstrações contábeis<br>com a "Nova" estrutura do<br>MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | Imediato    | Concluído      |  |  |

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP

### Demonstração Contábil Individual ou Separada por Entidade Exercício de 2024

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024)

| Ação<br>Subação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários                                    |                                       |             |                |
|-----------------|--|---------------------------------------|-------------|----------------|
|                 | Produto  | Responsável                           | Prazo Final | Situação Atual |
| 1               | Evidenciação das<br>demonstrações contábeis<br>com a "Nova" estrutura do<br>MCASP. | Secretário (a) de<br>Finanças/Fazenda | Imediato    | Concluído      |

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

MARIA LUCIELLE SILVA LAURENTINO Secretária JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA Contador CRC/PE 025418/O-7 Documento Assinado Digitalmente por: Maria Lucielle Silva Laurentino, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 30de4fe9-dd9d-49e7-a484-3586fd083d7b