



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS NOTA 01							
EXERCÍCIO 2018	61.173,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.173,03
EXERCÍCIO 2019	242.960,75	0,00	4.103,55	0,00	0,00	0,00	238.857,20
EXERCÍCIO 2020	198.449,01	0,00	45.700,36	0,00	0,00	0,00	152.748,65
EXERCÍCIO 2021	162.913,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.913,80
EXERCÍCIO 2022	4.837.457,88	0,00	4.348.510,83	25.500,00	25.490,76	0,00	488.937,81
EXERCÍCIO 2023	0,00	4.296.000,49	0,00	0,00	0,00	0,00	4.296.000,49
Sub-total	5.502.954,47	4.296.000,49	4.398.314,74	25.500,00	25.490,76	0,00	5.400.630,98
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS NOTA 02							
EXERCÍCIO 2022	386.512,12	0,00	360.591,48	429,88	0,00	25.490,76	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	121.094,05	0,00	0,00	0,00	0,00	121.094,05
Sub-total	386.512,12	121.094,05	360.591,48	429,88	0,00	25.490,76	121.094,05
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES NOTA 03							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	554,40	369,60	0,00	0,00	0,00	184,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.303.042,27	4.497.206,27	4.543.800,46	416.069,52	0,00	0,00	840.378,56
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.875.996,68	1.952.644,58	1.803.966,05	99,05	0,00	0,00	2.024.576,16
ISS	590.023,81	534.768,25	376.570,88	0,00	0,00	0,00	748.221,18
PENSÃO ALIMENTÍCIA	34.028,74	72.272,73	67.208,31	12.628,31	0,00	0,00	26.464,85
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	25.467,85	25.467,85	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	25.158,58	100.616,20	100.010,26	1.087,15	0,00	0,00	24.677,37
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	254.645,60	3.069.101,68	3.094.768,55	14.018,35	0,00	0,00	214.960,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	315.168,78	315.168,78	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	4.265,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.265,35
Sub-total	4.087.161,03	10.567.800,74	10.327.330,74	443.902,38	0,00	0,00	3.883.728,65

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNEIAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://etce.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3b01ef0e-3058-46fd-90b2-025ceb008afa



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	9.976.627,62	14.984.895,28	15.086.236,96	469.832,26	25.490,76	25.490,76	9.405.453,68

NOTA 04

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3b01ef0e-3058-46fd-90b2-025ceb008afa



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3601e10e-3058-46fd-90b2-025cebcb08afa

Demonstrativo da Dívida Flutuante Consolidado

MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ

ESTADO DE PERNAMBUCO



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.049.814/0001-37, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município de Glória do Goitá conta com 29.347 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da Prefeitura é composta por um quadro de 1.625 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal Glória do Goitá e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.epecpe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3601e10e-3058-46fd-90b2-025cebc08afa

Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 1.366/2022 de 15/12/2022, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual - 2022/2025.

Lei 1.362/2022 de 01/09/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 1.365/2022 de 15/12/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Chefia de Gabinete;
- Assessoria Jurídica Municipal;
- Controladoria Geral Municipal;
- Secretaria Municipal de Gestão Administrativa e Financeira;
- Secretaria Municipal de Educação;
- Secretaria Municipal de Cultura, Turismo e Esportes;
- Secretaria Municipal de Saúde;
- Secretaria Municipal de Infraestrutura e Serviços Públicos;



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://tcepe.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3601e10e-3058-46fd-90b2-025ceb08afa

- Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Ações Estratégicas;
- Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento Democrático, Habitação e Meio Ambiente;
- Secretaria Municipal de Políticas Sociais, Desenvolvimento, Trabalho e Juventude;
- Secretaria Municipal de Políticas Públicas para Mulheres.

Entidades abrangidas:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente;
- Fundo de Desenvolvimento Social;
- Câmara Municipal de Vereadores.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://transparencia.gloriadogoita.pe.gov.br/app/pe/gloria-do-goita/1>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3601e1f0e-3058-46fd-90b2-025ceb08afa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, 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.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

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 TCEPE. 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 efetivadas 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.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

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

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a Dívida Flutuante.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.




PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.cepe.br/ep/validarDocumento.aspx> Código do documento: 3601e10e-3058-46fd-90b2-025cebcb08afa

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ - DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL CONSOLIDADA EXERCÍCIO DE 2023.

 ESTADO DE PERNAMBUCO TRIBUNAL DE CONTAS	Resolução TC N° 217, de 06 de dezembro de 2023 ANEXO XV	ANEXO TC-217 Página 1
--	--	--------------------------

PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS NOTA 01							
EXERCÍCIO 2018	61.173,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.173,03
EXERCÍCIO 2019	242.960,75	0,00	4.103,55	0,00	0,00	0,00	238.857,20
EXERCÍCIO 2020	198.449,01	0,00	45.700,36	0,00	0,00	0,00	152.748,65
EXERCÍCIO 2021	162.913,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.913,80
EXERCÍCIO 2022	4.837.457,88	0,00	4.348.510,83	25.500,00	25.490,76	0,00	488.937,81
EXERCÍCIO 2023	0,00	4.296.000,49	0,00	0,00	0,00	0,00	4.296.000,49
Sub-total	5.502.954,47	4.296.000,49	4.398.314,74	25.500,00	25.490,76	0,00	5.400.630,98
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS NOTA 02							
EXERCÍCIO 2022	386.512,12	0,00	360.591,48	429,88	0,00	25.490,76	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	121.094,05	0,00	0,00	0,00	0,00	121.094,05
Sub-total	386.512,12	121.094,05	360.591,48	429,88	0,00	25.490,76	121.094,05
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES NOTA 03							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	554,40	369,60	0,00	0,00	0,00	184,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.303.042,27	4.497.206,27	4.543.800,46	416.069,52	0,00	0,00	840.378,56
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.875.996,68	1.952.644,58	1.803.966,05	99,05	0,00	0,00	2.024.576,16
ISS	590.023,81	534.768,25	376.570,88	0,00	0,00	0,00	748.221,18
PENSÃO ALIMENTÍCIA	34.028,74	72.272,73	67.208,31	12.628,31	0,00	0,00	26.464,85
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	25.467,85	25.467,85	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	25.158,58	100.616,20	100.010,26	1.087,15	0,00	0,00	24.677,37
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	254.645,60	3.069.101,68	3.094.768,55	14.018,35	0,00	0,00	214.960,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	315.168,78	315.168,78	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	4.265,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.265,35
Sub-total	4.087.161,03	10.567.800,74	10.327.330,74	443.902,38	0,00	0,00	3.883.728,65
TOTAL NOTA 04	9.976.627,62	14.984.895,28	15.086.236,96	469.832,26	25.490,76	25.490,76	9.405.453,68

Nota 01 - Restos A Pagar - Processados: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 5.502.954,47. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 4.296.000,49, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 4.398.314,74 e cancelamentos no valor de R\$ 25.500,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de R\$ 25.490,76 e baixa de 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 5.400.630,98.

Nota 02 - Restos A Pagar – Não Processados: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 386.512,12. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 121.094,05, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 360.591,48 e cancelamentos no valor de R\$ 429,88. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de 0,00 e baixa de 25.490,76, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 121.094,05.

Nota 03 – Depósitos E Consignações: O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 4.087.161,03. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 10.567.800,74, pagamentos



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.epec.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3601e10e-3058-46fd-90b2-025ceb08afa

(baixa) no valor de R\$ 10.327.330,74 e cancelamento no valor de R\$ 443.902,38. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 3.883.728,65.

Nota 04 - Total Da Dívida Flutuante: Houve decréscimo da dívida fluante entre os exercícios de 2022 e 2023 na ordem de R\$ -571.173,94, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 9.976.627,62, as inscrições totais foram de R\$ 14.984.895,28, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 15.086.236,96 e cancelamentos no valor de R\$ 469.832,26. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de 25.490,76 e baixa no valor de 25.490,76. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 9.405.453,68.

DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DOS DEPÓSITOS:

Relavância	Descrição da Natureza da Conta	R\$ (Exercício de 2023)	R\$ (Exercício de 2022)
1°	IRRF – IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE	2.024.576,16	1.875.996,68
2°	ISS – IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	748.221,18	590.023,81
3°	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	840.378,56	1.303.042,27

EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES E OUTRAS OPERAÇÕES:

As retenções são consideradas como efetivadas 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.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1. PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.2. DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica neste demonstrativo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://tcepe.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3601e10e-3058-46fd-90b2-025cebc08afa

2.3. 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.

2.4. AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 217/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

3.1. ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

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 Balanço 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: $(\sum \text{IRPNP} + \sum \text{IRPP}) (\text{BO}) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço 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: $(\sum \text{Passivo [F]} (\text{BP}) + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP} (\text{BF})) = \sum (\text{SES (DDF)})$.



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3b01e10e-3058-46fd-90b2-025ceb08afa

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 Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em 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 do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro 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 ano anterior.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1.Reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	2.Reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidência da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidência das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	6. Evidência de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidência dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidência dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidência dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidência das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros Contábeis	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidência das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2018	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidência da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidência das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidência das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA
Acesse em: <https://stee.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3601e10e-3058-46fd-90b2-025ebc08afa

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	ALMOXARIFADO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÃO DE CRÉDITOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigível para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Sistema Integrado de Contabilidade Pública - Fiorilli Soc. Civil Ltda	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	Concluído

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana Almeida
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza
Contadora CRC PE nº 026920/O-7