



PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2024.

ITEM 8

(Resolução TC-PE N° 270, de 11 de dezembro de 2024)

Prefeitura Municipal do Cabo de
Santo Agostinho
Estado de Pernambuco



PREFEITURA DO

**CABO DE
SANTO
AGOSTINHO**

Construindo uma nova história



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://ctce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 63f5f5ba-0d15-412e-be46-ae9da75684d9

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



**BFI
2024**

Publicado em março de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 63f5feba-0d15-412e-be46-ae9da75684d9



BFI
2024

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2025



APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, e as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e estão aderentes ao CT SP nº 02 de 13 de junho de 2024 e ao Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024. Quanto a sua estrutura, as notas explicativas foram padronizadas pela supervisão técnica do CESPAM e sua reprodução no todo ou em parte fere a averbação de registro de obras e propriedade intelectual dos direitos autorais.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

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

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, das quais destacamos as referências cruzadas numéricas. Este município, encontra-se na 13ª posição no último Ranking do TCE-PE dentre os 184 municípios Pernambucanos, bem como possui conceito B, no Ranking SICONFI da Qualidade da Informação Contábil e Fiscal medido pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Analisando os dados do balanço relativos ao exercício de 2024, o resultado financeiro desta entidade foi de R\$ 24.839.779,84 (superavitário). A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

CLAYTON DA SILVA MARQUES
Prefeito



WILMAR PIRES BEZERRA
Contador

Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://tcece.pe.gov.br/app/validarDoc.seam?codigo_documento=63186-ba-0d15-712e-9e46-8e94a75684d9



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 63fffeba-0d15-412e-be46-ae9da75684d9

BFI
2024

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho

Praça Praça Ministro André Cavalcante, s/n - Centro - 54.505-320 - Cabo de Santo Agostinho/ PE
CNPJ: 11.294.402/0001-62 Fone: 8135249020

| | | |
|--------------------------------|--|-----------------|
| Usuário: Osman Bruno Rodrigues | Chave de Autenticação 1285-8503-164 | Página 1 / 1 |
|--------------------------------|--|-----------------|

Anexo 13 - Balanço Financeiro

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

| Ingressos | | | Dispêndios | | |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Receita Orçamentária (I) NOTA 1 | 1.111.082.133,43 | 965.728.798,85 | Despesa Orçamentária (VII) NOTA 6 | 787.058.017,59 | 667.218.926,62 |
| Recursos Não Vinculados | 775.625.326,66 | 718.879.039,44 | Recursos Não Vinculados | 474.783.234,85 | 427.265.612,62 |
| Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS) | 335.456.806,77 | 246.849.759,41 | Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS) | 312.274.782,74 | 239.953.314,00 |
| Recursos Vinculados à Educação | 232.419.537,27 | 170.084.491,35 | Recursos Destinados à Educação | 229.564.501,92 | 169.812.484,96 |
| Recursos Vinculados à Saúde | | | Recursos Destinados à Saúde | | |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | | | Recursos Vinculados à Assistência Social | | |
| Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS) | | | Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS) | | |
| Demais Vinculações Decorrentes de Transferências | 11.503.940,95 | | Demais Vinculações Decorrentes de Transferências | 8.634.038,31 | |
| Demais Vinculações Legais | 91.533.328,55 | | Demais Vinculações Legais | 74.076.242,51 | |
| Outras Vinculações | | 76.765.268,06 | Outras Vinculações | | 70.140.829,04 |
| Recursos Vinculados ao RPPS | 0,00 | 0,00 | Recursos Vinculados ao RPPS | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | | | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | | |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) | | | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) | | |
| Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | | | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | | |
| Transferências Financeiras Recebidas (II) NOTA 2 | 178,84 | 1.366,58 | Transferências Financeiras Concedidas (VIII) NOTA 7 | 320.346.770,71 | 301.188.821,89 |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | 178,84 | 1.366,58 | Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária | 220.743.836,71 | 214.082.317,18 |
| Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária | | | Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária | | |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS | | | Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS | 99.602.934,00 | 87.106.504,71 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS | | | Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS | | |
| Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares | | | Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares | | |
| Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III) | 0,00 | 0,00 | Outras Movimentações Financeiras (IX) | 0,00 | 0,00 |
| Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras | | | Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras | | |
| Desbloqueios de Valores em Caixa | | | Bloqueios de Valores em Caixa | | |
| Recebimentos Extraorçamentários (IV) NOTA 3 | 121.777.849,67 | 94.216.196,30 | Pagamentos Extraorçamentários (X) NOTA 8 | 100.615.593,80 | 95.027.539,73 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 1.523.077,77 | 390.586,27 | Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados | 241.074,54 | 527.342,51 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 19.967.549,82 | 3.379.498,90 | Pagamentos de Restos a Pagar Processados | 2.835.216,90 | 4.668.014,28 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados NOTA 5 | 100.287.222,08 | 90.446.111,13 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados NOTA 10 | 97.539.302,36 | 89.832.182,94 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | | | Outros Pagamentos Extraorçamentários | | |
| Saldo do Exercício Anterior (V) NOTA 4 | 30.775.478,49 | 34.264.405,00 | Saldo para o Exercício Seguinte (XI) NOTA 9 | 55.615.258,33 | 30.775.478,49 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS) | 30.775.478,49 | 34.264.405,00 | Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS) | 55.615.258,33 | 30.775.478,49 |
| TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V) | 1.263.635.640,43 | 1.094.210.766,73 | TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI) | 1.263.635.640,43 | 1.094.210.766,73 |

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

CLAYTON DA SILVA MARQUES

Prefeito

CPF: 887.884.314-87 (Assinado Digitalmente)

Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES em 31/12/2024 às 15:41:26 -646-ae99da75684d9

WILMAR PUGES REZENHA

Contador

CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)



BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

| |
|--|
| a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Município do Cabo de Santo Agostinho |
| a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB): 84.11-6-00 - Administração pública em geral |
| a.3. CNPJ: 11.294.402/0001-62 |
| a.4. Domicílio do órgão ou entidade: PC Min André Cavalcanti, S/Nº – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco – CEP: 54.515-070. |
| a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Município do Cabo de Santo Agostinho concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais Do Cabo. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. |
| a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e IPC nº 06. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração 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 e Ranking SICONFI da Qualidade Contábil e Fiscal da STN. |
| a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Cabo de Santo Agostinho |

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 do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação que afetam a contabilidade aplicada ao setor público. |
| b.2. Bases de mensuração utilizadas: <ul style="list-style-type: none">▪ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.▪ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.▪ Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.▪ As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.▪ Foi incluído no saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com a Resolução CMN nº 4.963/2021. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis |



BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada 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.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício foi de R\$ **1.111.082.133,43**.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ **178,84**.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ **121.777.849,67**.

Nota 4) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos oriundos do exercício anterior foi de R\$ **30.775.478,49**.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ **100.287.222,08**.

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ **787.058.017,59**.

Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ **320.346.770,71**.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ **100.615.593,80**.

Nota 9) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos para o exercício seguinte foi de R\$ **55.615.258,33**.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ **97.539.302,36**.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

(Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.)

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

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

(Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.)

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

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://tcepe.tcepe.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 63f5f5ba-0d15-412e-bc4f-aa9da75684d9

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://tcepe.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 63f5f5ba-0d15-412e-bc46-ae9da75684d9

| | | | |
|--|---|-----------------------------------|-------------------------------------|
| h.2.Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas: | | | |
| Transferências Financeiras Recebidas (II) NOTA 2 | | 178,84 | |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | | 178,84 | |
| Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária | | | |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS | | | |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS | | | |
| Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares | | | |
| Transferências Financeiras Concedidas (VIII) NOTA 7 | | 320.346.770,71 | |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária | | 220.743.836,71 | |
| Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária | | | |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS | | 99.602.934,00 | |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS | | | |
| Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares | | | |
| h.3.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso: | | | |
| | Rubrica | Fonte de Recursos Próprios | Fonte de Recursos Vinculados |
| | 1.7.1.1.51.1.1.00 Cota parte do FPM. | 35.525.636,23 | 0,00 |
| | 1.7.1.1.52.0.1.00 Cota parte do ITR. | 18.123,22 | 0,00 |
| | 1.7.1.5.51.0.1.00 Transf. de Complementação ao FUNDEB | 0,00 | 0,00 |
| | 1.7.1.9.61.0.1.00 Auxílio Financeiro – EC 123/2022 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.7.2.1.50.0.1.00 ICMS Estado | 81.631.466,63 | 0,00 |
| | 1.7.2.1.51.0.1.00 IPVA | 3.265.856,05 | 0,00 |
| | 1.7.2.1.52.0.1.00 IPI | 301.723,08 | 0,00 |
| | 1.7.2.9.53.0.1.00 Compensação Financeira – LC nº 194/2022 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.7.5.1.50.0.1.00 Transferências ao FUNDEB | 0,00 | 0,00 |
| | Total | 120.742.805,21 | 0,00 |
| Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários e do RPPS. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 1.231.824.938,64, enquanto as deduções somam R\$ 120.742.805,21, representando o valor líquido de R\$ 1.111.082.133,43. | | | |

i) **PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E PORTARIA STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:**

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima 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 Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 31/12/2017 | Concluído |

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://sistemas.prefeitura.cabo.de.santo.agostinho.pe/portal/Documentos/Codigo-do-documento-63ff1b0-0415-412e-bc46-9e91a7569840>

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
|--|---|--|--|-----------------------|
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 conforme MCASP. | Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos | 01/01/2023 | Concluído |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc). | | | |

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)



Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://sistemas.tcepe.org.br/portal/Documentos/Codigo-do-documento-63ff1b8-0415-412c-bc46-ae94a7569840

| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|-------------|---|--|--|----------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Diretor Presidente do RPPS | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2016 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2022 | Concluído |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2026 | Em andamento |
| Ação | 21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2027 | Em andamento |
| Ação | 22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2028 | Em andamento |
| Ação | 23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://sistemas.tcepe.br/portal/Documentos/Codigo-do-documento-63ff1b0-0415-112e-bc46-0201175694d0

| | | | | |
|--|---|--|--------------------|-----------------------|
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2028 | Em andamento |
| Ação | 24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos | 01/01/2028 | Em andamento |
| Ação | 25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2030 | Em andamento |
| Ação | 26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2030 | Em andamento |
| Ação | 27. Despesas de Transferência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 01/01/2030 | Em andamento |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | Imediato | Concluído |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | Imediato | Concluído |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO
AGOSTINHO**

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

| | | | | |
|---|---|--|----------|-----------|
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP. | Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação | 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).

CLAYTON DA SILVA MARQUES
Prefeito

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador
CRC-PE Nº 015662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: CLAYTON DA SILVA MARQUES, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <http://www.tcepe.org.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 63fffeba-0d15-412e-be46-ae9da75684d9