

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

| 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 1                   |   |                |                      |              |           |                           |       |                             |
| EXERCÍCIO 2018                                   |   | 15.958,00      | 0,00                 | 0,00         | 15.958,00 | 0,00                      | 0,00  | 0,00                        |
| EXERCÍCIO 2019                                   |   | 155.301,46     | 0,00                 | 850,00       | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 154.451,46                  |
| EXERCÍCIO 2020                                   |   | 73.036,78      | 0,00                 | 0,00         | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 73.036,78                   |
| EXERCÍCIO 2021                                   |   | 66.215,64      | 0,00                 | 0,00         | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 66.215,64                   |
| EXERCÍCIO 2022                                   |   | 59.027,42      | 0,00                 | 10.745,00    | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 48.282,42                   |
| EXERCÍCIO 2023                                   |   | 1.666.838,92   | 0,00                 | 957.506,94   | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 709.331,98                  |
| EXERCÍCIO 2024                                   |   | 0,00           | 672.075,57           | 0,00         | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 672.075,57                  |
| Sub-total                                        |   | 2.036.378,22   | 672.075,57           | 969.101,94   | 15.958,00 | 0,00                      | 0,00  | 1.723.393,85                |
| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS 2               |   |                |                      |              |           |                           |       |                             |
| EXERCÍCIO 2023                                   |   | 121.094,05     | 0,00                 | 121.094,05   | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 0,00                        |
| Sub-total                                        |   | 121.094,05     | 0,00                 | 121.094,05   | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 0,00                        |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 3                       |   |                |                      |              |           |                           |       |                             |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             |   | 165.328,78     | 1.678.346,08         | 1.677.148,99 | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 166.525,87                  |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     |   | 1.749.189,35   | 483.999,72           | 894.618,54   | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 1.338.570,53                |
| ISS                                              |   | 421.156,15     | 364.117,28           | 288,75       | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 784.984,68                  |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                               |   | 18.544,45      | 31.477,62            | 42.574,18    | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 7.447,89                    |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES |   | 16.669,90      | 42.072,66            | 38.854,07    | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 19.888,49                   |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         |   | 10.566,00      | 1.131.551,44         | 1.041.429,22 | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 100.688,22                  |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES                              |   | 525,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 525,00                      |
| Sub-total                                        |   | 2.381.979,63   | 3.731.564,80         | 3.694.913,75 | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 2.418.630,68                |
| TOTAL                                            | 4 | 4.539.451,90   | 4.403.640,37         | 4.785.109,74 | 15.958,00 | 0,00                      | 0,00  | 4.142.024,53                |



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETTOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

# Demonstrativo da Dívida Flutuante

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GLÓRIA  
DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

### NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO DE SAÚDE DE GLÓRIA DO GOITÁ

**Exercício de 2024**

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.393.101/0001-96, estando atualmente localizada na Rua Cleto Campelo, 169, Centro de Glória do Goitá.

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

O Demonstrativo da Dívida Flutuante do Município (DDF) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste demonstrativo sofreram interferências 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 demonstrativo foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

O demonstrativo tem por objetivo apresentar os ingressos e desembolsos extraorçamentários da Entidade, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVIII da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.

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 2024 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.

A seguir será apresentado o Demonstrativo da Dívida Flutuante na íntegra e na sequência as 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.

### 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 fluante, 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

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.

### **DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO FUNDO DE SAÚDE DE GLÓRIA DO GOITÁ - EXERCÍCIO DE 2024.**



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente em 08/09/2024 às 15:05:11 por CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://portal.ccv.br/ppa/validarDoc?codigo=48-3b6-4214-ac74-b05ea2bc2309>

### FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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 |                            |
| <b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS 1</b>            |                |                      |              |           |                           |       |                            |
| EXERCÍCIO 2018                                   | 15.958,00      | 0,00                 | 0,00         | 15.958,00 | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| EXERCÍCIO 2019                                   | 155.301,46     | 0,00                 | 850,00       | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 154.451,46                 |
| EXERCÍCIO 2020                                   | 73.036,78      | 0,00                 | 0,00         | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 73.036,78                  |
| EXERCÍCIO 2021                                   | 66.215,64      | 0,00                 | 0,00         | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 66.215,64                  |
| EXERCÍCIO 2022                                   | 59.027,42      | 0,00                 | 10.745,00    | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 48.282,42                  |
| EXERCÍCIO 2023                                   | 1.666.838,92   | 0,00                 | 957.506,94   | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 709.331,98                 |
| EXERCÍCIO 2024                                   | 0,00           | 672.075,57           | 0,00         | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 672.075,57                 |
| Sub-total                                        | 2.036.378,22   | 672.075,57           | 969.101,94   | 15.958,00 | 0,00                      | 0,00  | 1.723.393,85               |
| <b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS 2</b>        |                |                      |              |           |                           |       |                            |
| EXERCÍCIO 2023                                   | 121.094,05     | 0,00                 | 121.094,05   | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| Sub-total                                        | 121.094,05     | 0,00                 | 121.094,05   | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 0,00                       |
| <b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 3</b>                |                |                      |              |           |                           |       |                            |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 165.328,78     | 1.678.346,08         | 1.677.148,99 | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 166.185,87                 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 1.749.189,35   | 483.999,72           | 894.618,54   | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 1.338.569,70               |
| ISS                                              | 421.156,15     | 364.117,28           | 288,75       | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 784.984,68                 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                               | 18.544,45      | 31.477,62            | 42.574,18    | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 7.047,89                   |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 16.869,90      | 42.072,66            | 38.854,07    | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 19.088,49                  |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 10.566,00      | 1.131.551,44         | 1.041.429,22 | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 100.688,22                 |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES                              | 525,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 525,00                     |
| Sub-total                                        | 2.381.979,63   | 3.731.564,80         | 3.694.913,75 | 0,00      | 0,00                      | 0,00  | 2.418.630,68               |
| TOTAL 4                                          | 4.539.451,90   | 4.403.640,37         | 4.785.109,74 | 15.958,00 | 0,00                      | 0,00  | 4.142.634,44               |

**Nota 1 - RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS:** O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 2.036.378,22. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 672.075,57, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 969.101,94 e cancelamentos no valor de R\$ 15.958,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de 0,00 e baixa de 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 1.723.393,85.

**Nota 2 - RESTOS A PAGAR – NÃO PROCESSADOS:** O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 121.094,05. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 121.094,05 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de 0,00 e baixa de 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 0,00.

**Nota 3 – DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:** O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 2.381.979,63. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 3.731.564,80, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 3.694.913,75 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 2.418.630,68.

**Nota 4 - TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE:** Houve decréscimo da dívida flutuante entre os exercícios de 2023 e 2024 na ordem de R\$ 397.427,37, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 4.539.451,90, as inscrições totais foram de R\$ 4.403.640,37, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 4.785.109,74 e cancelamentos no valor de R\$ 15.958,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de 0,00 e baixa no valor de 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 4.142.024,53.

### DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DOS DEPÓSITOS:

| Relavância | Descrição da Natureza da Conta               | R\$<br>(Exercício de 2024) | R\$<br>(Exercício de 2023) |
|------------|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1º         | IRRF – IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE | 1.338.570,53               | 1.749.189,35               |
| 2º         | ISS – IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS                 | 784.984,68                 | 421.156,15                 |
| 3º         | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                 | 100.688,22                 | 10.566,00                  |

### 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.

### 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.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETTOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

### 3. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 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:  $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$ .

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).





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-005ea2be2399

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.

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

#### 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 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 receitas. |                   |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                         | Responsável       | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SETOR FINANCEIRO                                                                                                                                                                                                                                                                | SETOR DE FINANÇAS | 31/12/2019  | 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 |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

| 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 | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                                                                                                                     | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | 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 | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                       | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: [https://atce.ice.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam?Codigo\\_documento:6d8f7e48-3bc6-4214-a27-005ea2bc2309](https://atce.ice.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam?Codigo_documento:6d8f7e48-3bc6-4214-a27-005ea2bc2309)

|                     |                                                                                          |             |             |                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. |             |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE INFORMAÇÃO                                                                    | FINANCEIRO  | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|                     |                                                                                                  |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. |                  |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                          | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                          | CONTROLE INTERNO | 31/12/2019  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                            | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                 | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                                                   | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                                                                                              |             |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SETOR FINANCEIRO                                                                                                                                             | FINANCEIRO  | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                                                                                       |                 |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ação                | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). |                 |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável     | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PESSOAL                                                                                                                                    | RH DO MUNICÍPIO | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

|            |                                                                                                                                                |             |             |                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação       | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. |             |             |                |
| Subação    | Produto                                                                                                                                        | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                     | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

|           |                                                                                                |                  |             |                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação      | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. |                  |             |                |
| Subação   | Produto                                                                                        | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS | SISTEMA                                                                                        | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://eefce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam?codigo\\_documento=6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309](https://eefce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam?codigo_documento=6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309)

|           |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|
| CONTÁBEIS |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|

|                     |                                                                                      |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. |                  |             |                |
| Subação             | Produto                                                                              | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                              | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|            |                                                                                                                                                                                                         |             |             |                |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação       | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. |             |             |                |
| Subação    | Produto                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques. |                         |             |                |
| Subação             | Produto                                                     | Responsável             | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO                                                | SETOR DE COMPRAS/ALMOX. | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|                     |                                                                                                                                                       |                |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Ação                | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. |                |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO                                                                                                                                                | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

|                                                          |                                                          |                             |             |                |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                          |                             |             |                |
| Ação                                                     | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB |                             |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                                  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA               | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                         |                             |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS |                             |             |                |
| Subação             | Produto                                                                 | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                              | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                 |                             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA |                             |             |                |
| Subação             | Produto                                                                         | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                      | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eic.pecpe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3b5-4214-ac74-b05ea2bc2309

| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA |                                            |                             |             |                |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                           | Produto                                    | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                            | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS |                                            |                             |             |                |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                          | Produto                                    | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                           | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS |         |                |             |                |
|--------------------------------------------------------------|---------|----------------|-------------|----------------|
| Ação                                                         | Produto | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                          | GESTÃO  | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2023  | NÃO EXISTE     |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP                                     |                                            |                             |             |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais |                                            |                             |             |                |
| Ação                                                                                              | Produto                                    | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                                                               | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP |                                            |                             |             |                |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público         |                                            |                             |             |                |
| Ação                                                                  | Produto                                    | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                                   | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA | 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 2024, 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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

| 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 1                   |                |                      |              |          |                           |       |                             |
| EXERCÍCIO 2020                                   | 11.237,70      | 0,00                 | 0,00         | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 11.237,70                   |
| EXERCÍCIO 2021                                   | 28.681,77      | 0,00                 | 0,00         | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 28.681,77                   |
| EXERCÍCIO 2022                                   | 190.767,73     | 0,00                 | 14.200,00    | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 176.567,73                  |
| EXERCÍCIO 2023                                   | 924.684,27     | 0,00                 | 656.277,85   | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 268.406,42                  |
| EXERCÍCIO 2024                                   | 0,00           | 630.071,91           | 0,00         | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 630.071,91                  |
| Sub-total                                        | 1.155.371,47   | 630.071,91           | 670.477,85   | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 1.114.965,53                |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 2                       |                |                      |              |          |                           |       |                             |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS   | 184,80         | 2.569,84             | 2.556,96     | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 197,68                      |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 202.455,01     | 2.740.699,55         | 2.793.636,98 | 1.956,35 | 0,00                      | 0,00  | 147.561,23                  |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 225.715,96     | 1.582.373,79         | 1.758.958,40 | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 49.131,35                   |
| ISS                                              | 251.628,06     | 276.017,42           | 4.741,67     | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 522.903,81                  |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                               | 5.183,47       | 10.619,91            | 14.937,14    | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 866,24                      |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 7.354,57       | 65.613,97            | 66.089,84    | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 6.878,70                    |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 180.204,83     | 2.248.426,45         | 2.393.059,00 | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 35.572,28                   |
| Sub-total                                        | 872.726,70     | 6.926.320,93         | 7.033.979,99 | 1.956,35 | 0,00                      | 0,00  | 763.111,29                  |
| TOTAL 3                                          | 2.028.098,17   | 7.556.392,84         | 7.704.457,84 | 1.956,35 | 0,00                      | 0,00  | 1.878.076,82                |





PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETTOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

# Demonstrativo da Dívida Flutuante

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE  
GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

### NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO DE EDUCAÇÃO DE GLÓRIA DO GOITÁ

#### Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá.

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

O Demonstrativo da Dívida Flutuante do Município (DDF) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste demonstrativo sofreram interferências 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 demonstrativo foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.







## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

O demonstrativo tem por objetivo apresentar os ingressos e desembolsos extraorçamentários da Entidade, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVIII da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.

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 2024 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.

A seguir será apresentado o Demonstrativo da Dívida Flutuante na íntegra e na sequência as 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.

### 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://tcepe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

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.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO FUNDO DE EDUCAÇÃO DE GLÓRIA DO GOITÁ - EXERCÍCIO DE 2024.

| FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO<br>DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE |                |                      |              |          |                           |       |      |                                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|--------------|----------|---------------------------|-------|------|--------------------------------|
| TÍTULOS                                                          | SALDO ANTERIOR | MOVIMENTO DO PERÍODO |              |          |                           |       |      | SALDO P/ O PERÍODO<br>SEGUINTE |
|                                                                  |                | INSCRIÇÃO            | BAIXA        |          | TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ. |       |      |                                |
|                                                                  |                |                      | PAGTO        | CANC.    | INSCR                     | BAIXA |      |                                |
| RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS 1                                   |                |                      |              |          |                           |       |      |                                |
| EXERCÍCIO 2020                                                   | 11.237,70      | 0,00                 | 0,00         | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 11.237,70                      |
| EXERCÍCIO 2021                                                   | 28.681,77      | 0,00                 | 0,00         | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 28.681,77                      |
| EXERCÍCIO 2022                                                   | 190.767,73     | 0,00                 | 14.200,00    | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 176.567,73                     |
| EXERCÍCIO 2023                                                   | 924.684,27     | 0,00                 | 656.277,85   | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 268.406,42                     |
| EXERCÍCIO 2024                                                   | 0,00           | 630.071,91           | 0,00         | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 630.071,91                     |
| Sub-total                                                        | 1.155.371,47   | 630.071,91           | 670.477,85   | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 1.114.965,53                   |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 2                                       |                |                      |              |          |                           |       |      |                                |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                   | 184,80         | 2.569,84             | 2.556,96     | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 197,68                         |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                             | 202.455,01     | 2.740.699,55         | 2.793.636,98 | 1.956,35 | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 147.561,23                     |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                     | 225.715,96     | 1.582.373,79         | 1.758.958,40 | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 49.131,35                      |
| ISS                                                              | 251.628,06     | 276.017,42           | 4.741,67     | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 522.903,81                     |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                               | 5.183,47       | 10.619,91            | 14.937,14    | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 866,24                         |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                 | 7.354,57       | 65.613,97            | 66.089,84    | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 6.878,70                       |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                         | 180.204,83     | 2.248.426,45         | 2.393.059,00 | 0,00     | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 35.572,28                      |
| Sub-total                                                        | 872.726,70     | 6.926.320,93         | 7.033.979,99 | 1.956,35 | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 763.111,29                     |
| TOTAL 3                                                          | 2.028.098,17   | 7.556.392,84         | 7.704.457,84 | 1.956,35 | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 1.878.076,82                   |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

**Nota 1 - RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS:** O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 1.155.371,47. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 630.071,91, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 670.477,85 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de 0,00 e baixa de 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 1.114.965,53.

**Nota 2 – DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:** O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 872.726,70. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 6.926.320,93, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 7.033.979,99 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 763.111,29.

**Nota 3 - TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE:** Houve decréscimo da dívida flutuante entre os exercícios de 2023 e 2024 na ordem de R\$ 150.021,35, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 2.028.098,17, as inscrições totais foram de R\$ 7.556.392,84, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 7.704.457,84 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de 0,00 e baixa no valor de 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 1.878.076,82.

### DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DOS DEPÓSITOS:

| Relavância | Descrição da Natureza da Conta                  | R\$<br>Exercício de<br>2023 | R\$<br>Exercício de<br>2024 |
|------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1º         | IRRF – IMPOSTO SOBRE A RENDA<br>RETIDO NA FONTE | 225.715,96                  | 49.131,35                   |
| 2º         | ISS – IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS                    | 251.628,06                  | 522.903,81                  |
| 3º         | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                            | 202.455,01                  | 147.561,23                  |

### 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Houveram ajustes nas fichas de retenção de INSS e Consignado Banco do Brasil, para reconhecer pagamentos de exercícios anteriores a este balanço.

### 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.

#### 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 XVIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 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).



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

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:  $(\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$  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:  $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$ .

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 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.

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

#### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

|      |                                                 |
|------|-------------------------------------------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. |
|------|-------------------------------------------------|



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por ADRIANA BORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://eccc.ce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:5d8f7e482bcb6-4214-ac74-005ea2bc2309>

| 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 evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e 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 | 31/12/2019  | 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 |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                           |             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                                                                                                                     | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | 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 | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                       | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

|      |                                                                                          |  |  |  |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. |  |  |  |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309](https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo_documento:6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309)

| Subação             | Produto               | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|----------------|
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE INFORMAÇÃO | FINANCEIRO  | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação                | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                          | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                          | CONTROLE INTERNO | 31/12/2019  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                            | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                 | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                                                   | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

| 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 |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://etce.te.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f5248-3b66-4214-9c74-b05ea2bc3309

|                     |                  |            |            |           |
|---------------------|------------------|------------|------------|-----------|
| REGISTROS CONTÁBEIS | SETOR FINANCEIRO | FINANCEIRO | 31/12/2015 | CONCLUÍDO |
|---------------------|------------------|------------|------------|-----------|

|                     |                                                                                                                                                       |                 |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ação                | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). |                 |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável     | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PESSOAL                                                                                                                                    | RH DO MUNICÍPIO | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

|            |                                                                                                                                                |             |             |                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação       | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. |             |             |                |
| Subação    | Produto                                                                                                                                        | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                     | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

|                     |                                                                                                |                  |             |                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. |                  |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                        | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                        | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|                     |                                                                                      |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. |                  |             |                |
| Subação             | Produto                                                                              | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                              | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|         |                                                                                                                                                                                                          |             |             |                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação    | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. |             |             |                |
| Subação | Produto                                                                                                                                                                                                  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=6dbf7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bdc2309](https://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=6dbf7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bdc2309)

|            |            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques. |                         |             |                |
| Subação             | Produto                                                     | Responsável             | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO                                                | SETOR DE COMPRAS/ALMOX. | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|                     |                                                                                                                                                       |                |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Ação                | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. |                |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO                                                                                                                                                | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                          |                             |             |                |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                     | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB |                             |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                                  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA               | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://e-cetice.pe.gov.br/epv/validaDoc.secmCodigo.do.documento:6d8f7e48-3bc6-4214-ad74-b05ea2bc2309>

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS |                             |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                 | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                              | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA |                             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                         | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                      | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA |                             |             |                |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                        | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                     | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS |                             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                       | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                    | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS |                |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                      | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO                                                       | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2023  | NÃO EXISTE     |



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eccc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6dd87e48-3bc6-4214-ac74-b05fa2bc2309

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP |                                                                                                   |                             |             |                |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                          | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais |                             |             |                |
| Subação                                                       | Produto                                                                                           | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                           | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                                        | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP |                                                               |                             |             |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                                  | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público |                             |             |                |
| Subação                                                               | Produto                                                       | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                                   | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                    | 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 2024, 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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

| 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 1                   |                |                      |            |          |                          |       |                             |
| EXERCÍCIO 2018                                   | 880,00         | 0,00                 | 0,00       | 880,00   | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| EXERCÍCIO 2019                                   | 3.202,38       | 0,00                 | 0,00       | 3.202,38 | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| EXERCÍCIO 2020                                   | 13.374,61      | 0,00                 | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 13.374,61                   |
| EXERCÍCIO 2021                                   | 52.118,41      | 0,00                 | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 52.118,41                   |
| EXERCÍCIO 2022                                   | 49.458,25      | 0,00                 | 6.000,00   | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 43.458,25                   |
| EXERCÍCIO 2023                                   | 145.258,65     | 0,00                 | 127.974,42 | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 17.284,23                   |
| EXERCÍCIO 2024                                   | 0,00           | 383.453,25           | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 383.453,25                  |
| Sub-total                                        | 264.292,30     | 383.453,25           | 133.974,42 | 4.082,38 | 0,00                     | 0,00  | 509.688,75                  |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 2                       |                |                      |            |          |                          |       |                             |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 80.163,89      | 129.692,53           | 132.503,38 | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 77.353,04                   |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 16.687,06      | 8.951,71             | 3.388,34   | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 22.250,43                   |
| ISS                                              | 60.795,74      | 1.726,15             | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 62.521,89                   |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 189,90         | 0,00                 | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 189,90                      |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 544,21         | 0,00                 | 88,57      | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 455,64                      |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES                              | 525,00         | 0,00                 | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 525,00                      |
| Sub-total                                        | 158.905,80     | 140.370,39           | 135.980,29 | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 163.295,90                  |
| TOTAL 3                                          | 423.198,10     | 523.823,64           | 269.954,71 | 4.082,38 | 0,00                     | 0,00  | 672.984,65                  |



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETTOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

# Demonstrativo da Dívida Flutuante

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA  
SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

### NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

**Exercício de 2024**

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 18.225.703/0001-83, estando atualmente localizada na Rua Aurino Correia de Lima, 82, Centro de Glória do Goitá.

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

O Demonstrativo da Dívida Flutuante do Município (DDF) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste demonstrativo sofreram interferências 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 demonstrativo foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O demonstrativo tem por objetivo apresentar os ingressos e desembolsos extraorçamentários da Entidade, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVIII da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.







## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETTOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

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 2024 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.

A seguir será apresentado o Demonstrativo da Dívida Flutuante na íntegra e na sequência as 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.

### 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

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 REFERÊNCIAS 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.

### DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - EXERCÍCIO DE 2024.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

| 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 1                   |                |                      |            |          |                          |       |                             |
| EXERCÍCIO 2018                                   | 880,00         | 0,00                 | 0,00       | 880,00   | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| EXERCÍCIO 2019                                   | 3.202,38       | 0,00                 | 0,00       | 3.202,38 | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| EXERCÍCIO 2020                                   | 13.374,61      | 0,00                 | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 13.374,61                   |
| EXERCÍCIO 2021                                   | 52.118,41      | 0,00                 | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 52.118,41                   |
| EXERCÍCIO 2022                                   | 49.458,25      | 0,00                 | 6.000,00   | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 43.458,25                   |
| EXERCÍCIO 2023                                   | 145.258,65     | 0,00                 | 127.974,42 | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 17.284,23                   |
| EXERCÍCIO 2024                                   | 0,00           | 383.453,25           | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 383.453,25                  |
| Sub-total                                        | 264.292,30     | 383.453,25           | 133.974,42 | 4.082,38 | 0,00                     | 0,00  | 509.688,75                  |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 2                       |                |                      |            |          |                          |       |                             |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 80.163,89      | 129.692,53           | 132.503,38 | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 77.353,04                   |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 16.687,06      | 8.951,71             | 3.388,34   | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 22.250,43                   |
| ISS                                              | 60.795,74      | 1.726,15             | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 62.521,89                   |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 189,90         | 0,00                 | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 189,90                      |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 544,21         | 0,00                 | 88,57      | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 455,64                      |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES                              | 525,00         | 0,00                 | 0,00       | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 525,00                      |
| Sub-total                                        | 158.905,80     | 140.370,39           | 135.980,29 | 0,00     | 0,00                     | 0,00  | 163.295,90                  |
| TOTAL 3                                          | 423.198,10     | 523.823,64           | 269.954,71 | 4.082,38 | 0,00                     | 0,00  | 672.984,65                  |

**Nota 1 - Restos A Pagar - Processados:** O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 264.292,30. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 383.453,25, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 133.974,42 e cancelamentos no valor de R\$ 4.082,38. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de 0,00 e baixa de 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 509.688,75.

**Nota 2 – Depósitos E Consignações:** O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 158.905,80. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 140.370,39, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 135.980,29 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 163.295,90.

**Nota 3 - Total Da Dívida Flutuante:** Houve acréscimo da dívida fluante entre os exercícios de 2023 e 2024 na ordem de R\$ 249.786,55, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 423.198,10, as inscrições totais foram de R\$ 523.823,64, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 269.954,71 e cancelamentos no valor de R\$ 4.082,38. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de 0,00 e baixa no valor de 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 672.984,65.

### DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DOS DEPÓSITOS:

| Relavância | Descrição da Natureza da Conta                  | R\$<br>(Exercício de<br>2023) | R\$<br>(Exercício de<br>2022) |
|------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1º         | IRRF – IMPOSTO SOBRE A RENDA<br>RETIDO NA FONTE | 16.687,06                     | 22.250,43                     |
| 2º         | ISS – IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS                    | 60.795,74                     | 62.521,89                     |
| 3º         | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                            | 80.163,89                     | 77.353,04                     |

### 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.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETTOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

### 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.

#### 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 XVIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

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:  $(\sum \text{Passivo [F]} (\text{BP}) + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$ .

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 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.

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

#### 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 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 receitas. |                   |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                         | Responsável       | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SETOR FINANCEIRO                                                                                                                                                                                                                                                                | SETOR DE FINANÇAS | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE HEITZOZA  
Acesse em: [https://e-cvce.fpe.gov.br/validaDoc.seam?codigo\\_documento=6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2b2309](https://e-cvce.fpe.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento=6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2b2309)

|            |                                                                                                                                             |             |             |                |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                           |             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                                                                                                                     | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                                                                                  |             |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. |             |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                                                                          | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                                            | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                          |             |             |                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. |             |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE INFORMAÇÃO                                                                    | FINANCEIRO  | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|                     |                                                                                                  |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. |                  |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                          | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                          | CONTROLE INTERNO | 31/12/2019  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                            | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                 | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                                                   | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                                                                                              |             |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SETOR FINANCEIRO                                                                                                                                             | FINANCEIRO  | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARÁ PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: 6dbf7e48-3bcb-4214-ac74-405ea2dc2309

| Ação                | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). |                 |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável     | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PESSOAL                                                                                                                                    | RH DO MUNICÍPIO | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

| Ação       | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. |             |             |                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Subação    | Produto                                                                                                                                        | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                     | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

| Ação                | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. |                  |             |                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                        | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                        | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação                | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                              | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                              | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação       | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. |             |             |                |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Subação    | Produto                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques. |                         |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                     | Responsável             | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO                                                | SETOR DE COMPRAS/ALMOX. | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação                | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. |                |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO                                                                                                                                                | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

| Ação    | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB |             |             |                |
|---------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto                                                  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://efce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e483bc6-4214-ac74-405ea2b2309

|                     |                                            |                             |            |           |
|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|------------|-----------|
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014 | CONCLUÍDO |
|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|------------|-----------|

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS |                             |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                 | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                              | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA |                             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                         | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                      | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA |                             |             |                |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                        | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                     | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS |                             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                       | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                    | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS |                |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                      | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO                                                       | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2023  | NÃO EXISTE     |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP |                                                                                                   |                             |             |                |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                          | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais |                             |             |                |
| Subação                                                       | Produto                                                                                           | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                           | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                                        | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP |                                                               |                             |             |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                                  | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público |                             |             |                |
| Subação                                                               | Produto                                                       | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                                   | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                    | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

### 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 2024, 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 026920/7

FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

| 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 1               |                |                      |           |       |                          |       |                             |
| EXERCÍCIO 2023                               | 25.434,01      | 0,00                 | 22.434,01 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 3.000,00                    |
| EXERCÍCIO 2024                               | 0,00           | 856,16               | 0,00      | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 856,16                      |
| Sub-total                                    | 25.434,01      | 856,16               | 22.434,01 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 3.856,16                    |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 2                   |                |                      |           |       |                          |       |                             |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                         | 0,00           | 25.716,38            | 25.716,38 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 101,20         | 3.554,84             | 237,60    | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 3.418,44                    |
| ISS                                          | 46,00          | 0,00                 | 0,00      | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 46,00                       |
| Sub-total                                    | 147,20         | 29.271,22            | 25.953,98 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 3.464,44                    |
| TOTAL 3                                      | 25.581,21      | 30.127,38            | 48.387,99 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 7.320,60                    |



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

# Demonstrativo da Dívida Flutuante

**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS  
DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
DE GLÓRIA DO GOITÁ**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

### NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GLÓRIA DO GOITÁ

**Exercício de 2024**

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 09.638.702/0001-70, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

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

O Demonstrativo da Dívida Flutuante do Município (DDF) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste demonstrativo sofreram interferências 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 demonstrativo foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

O demonstrativo tem por objetivo apresentar os ingressos e desembolsos extraorçamentários da Entidade, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVIII da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.

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 2024 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.

A seguir será apresentado o Demonstrativo da Dívida Flutuante na íntegra e na sequência as 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.

### 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 fluante, 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETTOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

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.

### DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO FUNDO DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE GLÓRIA DO GOITÁ - EXERCÍCIO DE 2024.

| FUNDO MUN DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOL - FUMDECA |                |                      |           |       |                          |       |                             |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------------|-----------|-------|--------------------------|-------|-----------------------------|
| DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE                |                |                      |           |       |                          |       |                             |
| 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 1                   |                |                      |           |       |                          |       |                             |
| EXERCÍCIO 2023                                   | 25.434,01      | 0,00                 | 22.434,01 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 3.000,00                    |
| EXERCÍCIO 2024                                   | 0,00           | 856,16               | 0,00      | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 856,16                      |
| Sub-total                                        | 25.434,01      | 856,16               | 22.434,01 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 3.856,16                    |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES 2                       |                |                      |           |       |                          |       |                             |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 0,00           | 25.716,38            | 25.716,38 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 0,00                        |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 101,20         | 3.554,84             | 237,60    | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 3.418,44                    |
| ISS                                              | 46,00          | 0,00                 | 0,00      | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 46,00                       |
| Sub-total                                        | 147,20         | 29.271,22            | 25.953,98 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 3.464,44                    |
| TOTAL 3                                          | 25.581,21      | 30.127,38            | 48.387,99 | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 7.320,60                    |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

**Nota 1 - Restos A Pagar - Processados:** O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 25.434,01. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 856,16, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 22.434,01 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de 0,00 e baixa de 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 3.856,16.

**Nota 2 – Depósitos E Consignações:** O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 147,20. Houve inscrição no exercício no total de R\$ 29.271,22, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 25.953,98 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 3.464,44.

**Nota 3 - Total Da Dívida Flutuante:** Houve decréscimo da dívida fluante entre os exercícios de 2023 e 2024 na ordem de R\$ 18.260,61, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 25.581,21, as inscrições totais foram de R\$ 30.127,38, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 48.387,99 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de 0,00 e baixa no valor de 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 7.320,60.

### DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DOS DEPÓSITOS:

| Relavância | Descrição da Natureza da Conta               | R\$<br>Exercício de<br>2024 | R\$<br>Exercício de<br>2023 |
|------------|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1°         | IRRF – IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE | 3.418,44                    | 101,20                      |
| 2°         | ISS                                          | 46,00                       | 46,00                       |

### 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.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

### 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.

#### 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 XIX DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

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:  $(\sum \text{Passivo [F]} (\text{BP}) + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$ .

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 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.

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

| 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 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 receitas. |                   |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                         | Responsável       | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | SETOR FINANCEIRO                                                                                                                                                                                                                                                                | SETOR DE FINANÇAS | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://e-cvce.pe.gov.br/ep/p/vilhadaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=6d8f7e48-3b66-4214-ac7a-b05e9e2bc2309>

|            |                                         |             |             |                |
|------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
|            | encargos, multas e ajustes para perdas. |             |             |                |
| Subação    | Produto                                 | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                              | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

|                     |                                                                                                                                                                                                                           |             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                                                                                                                     | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                                                               |             |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas. |             |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                                                       | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                         | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                          |             |             |                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. |             |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE INFORMAÇÃO                                                                    | FINANCEIRO  | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|                     |                                                                                                  |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. |                  |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                          | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                          | CONTROLE INTERNO | 31/12/2019  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                            | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                 | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                                                   | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                                                                                              |             |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SETOR FINANCEIRO                                                                                                                                             | FINANCEIRO  | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://atce.ice.pe.gov.br/pp/venda/Doc/seam/Código%20do%20documento%206db7f48-3b66-4214-a674-b05ea29dc2309>

| Ação                | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). |                 |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável     | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PESSOAL                                                                                                                                    | RH DO MUNICÍPIO | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

| Ação       | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. |             |             |                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Subação    | Produto                                                                                                                                        | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                     | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

| Ação                | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. |                  |             |                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                        | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                        | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação                | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                              | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                              | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação       | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. |             |             |                |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Subação    | Produto                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques. |                         |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                     | Responsável             | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO                                                | SETOR DE COMPRAS/ALMOX. | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação                | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. |                |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO                                                                                                                                                | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP |                                                          |               |             |                |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Ação                                                     | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB |               |             |                |
| Subação                                                  | Produto                                                  | Responsável   | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS                                                | SISTEMA                                                  | MM ASSESSORIA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE HEITZOZA  
Acesse em: [https://etce.cefpe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento=6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05e2bc2309](https://etce.cefpe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?Codigo_documento=6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05e2bc2309)

|           |                                    |               |  |  |
|-----------|------------------------------------|---------------|--|--|
| CONTÁBEIS | INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA | CONTÁBIL LTDA |  |  |
|-----------|------------------------------------|---------------|--|--|

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS |                             |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                 | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                              | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA |                             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                         | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                      | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA |                             |             |                |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                        | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                     | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS |                             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                       | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                    | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS |                |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                      | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO                                                       | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2023  | NÃO EXISTE     |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP |                                                                                                   |                             |             |                |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                          | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais |                             |             |                |
| Subação                                                       | Produto                                                                                           | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                           | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                                        | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP |                                                               |                             |             |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                                  | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público |                             |             |                |
| Subação                                                               | Produto                                                       | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                                   | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                    | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

### 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 2024, 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 026920/7



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

| 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 |                |                      |       |       |                          |       |                             |
| EXERCÍCIO 2022               | 59.386,68      | 0,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 59.386,68                   |
| EXERCÍCIO 2023               | 100.748,58     | 0,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 100.748,58                  |
| Sub-total                    | 160.135,26     | 0,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 160.135,26                  |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES     |                |                      |       |       |                          |       |                             |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS         | 5.813,61       | 0,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 5.813,61                    |
| ISS                          | 14.595,23      | 0,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 14.595,23                   |
| Sub-total                    | 20.408,84      | 0,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 20.408,84                   |
| TOTAL                        | 180.544,10     | 0,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00                     | 0,00  | 180.544,10                  |



PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETTOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

# Demonstrativo da Dívida Flutuante

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO  
MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ  
ESTADO DE PERNAMBUCO ESTADO DE**



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

### NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ

#### Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

#### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Desenvolvimento Municipal de Glória do Goitá é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no Município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo de Desenvolvimento Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 17.993.784/0001-07, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, nº 08, Centro de Glória do Goitá.

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

O Demonstrativo da Dívida Flutuante do Município (DDF) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste demonstrativo sofreram interferências 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 demonstrativo foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

O demonstrativo tem por objetivo apresentar os ingressos e desembolsos extraorçamentários da Entidade, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVII da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.

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 2024 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.

### 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.

### Demonstrativo da Dívida Flutuante

Durante o exercício de 2024, a execução orçamentária, financeira e patrimonial do **Fundo de Desenvolvimento Municipal - FDM**, limitou-se, por sua vez, apenas ao ingresso da receita no valor de R\$ 5.073,86. Portanto, o **(FDM)** não realizou despesas. A referida receita corresponde a arrecadação de rendimentos de aplicação financeira, gerada sobre saldo em conta corrente bancária, vindo do ano anterior.

#### 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

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. 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.

##### 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.

#### 2. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 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:



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

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:  $(\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$  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:  $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$ .

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 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

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.

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

#### 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 evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e 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 | 31/12/2019  | 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 |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

| 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 | SISTEMA DE                                                                                                                                                                                                                | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |







## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FINITOZA  
Acesse em: [https://e-cvce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento:6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05eapbc2309](https://e-cvce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento:6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05eapbc2309)

|           |            |  |  |  |
|-----------|------------|--|--|--|
| CONTÁBEIS | TRIBUTAÇÃO |  |  |  |
|-----------|------------|--|--|--|

|                     |                                                                                                                             |             |             |                |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO                                                                                                       | TRIBUTAÇÃO  | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                          |             |             |                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. |             |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE INFORMAÇÃO                                                                    | FINANCEIRO  | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

|                     |                                                                                                  |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. |                  |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                          | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                          | CONTROLE INTERNO | 31/12/2019  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                            | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                 | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.segim> Código do documento: 6d8ff7e48-3b6-4214-ac74-b05ea2bc2309

|                     |                                                                                                                                                                                                                                         |             |             |                |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SISTEMA DE PATRIMÔNIO                                                                                                                                                                                                                   | PATRIMÔNIO  | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                                                                                              |             |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| 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 | SETOR FINANCEIRO                                                                                                                                             | FINANCEIRO  | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |

|                     |                                                                                                                                                       |                 |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ação                | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). |                 |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                                                                               | Responsável     | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PESSOAL                                                                                                                                    | RH DO MUNICÍPIO | 31/12/2023  | CONCLUÍDO      |

|            |                                                                                                                                                |             |             |                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Ação       | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. |             |             |                |
| Subação    | Produto                                                                                                                                        | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| NÃO EXISTE | NÃO EXISTE                                                                                                                                     | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE  | NÃO EXISTE     |

|                     |                                                                                                |                  |             |                |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. |                  |             |                |
| Subação             | Produto                                                                                        | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                                        | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FERREIRA  
Acesse em: <https://eic.eic.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=6d8f7e48-3bdc-4214-ac74-b05ea2bdc289>

| Ação                | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. |                  |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                              | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA                                                                              | CONTROLE INTERNO | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação       | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. |             |             |                |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Subação    | Produto                                                                                                                                                                                                 | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 evidenciação 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 evidenciação dos estoques. |                         |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                     | Responsável             | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO                                                | SETOR DE COMPRAS/ALMOX. | 31/12/2024  | EM ANDAMENTO   |

| Ação      | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. |                |             |                |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Subação   | Produto                                                                                                                                               | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS | GESTÃO                                                                                                                                                | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 6dd87e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309

|           |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|
| CONTÁBEIS |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|

### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB |                             |             |                |
|---------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA               | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS |                             |             |                |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                 | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                              | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA |                             |             |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                                         | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                      | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA |                             |             |                |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                        | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                     | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS |  |  |  |
|------|---------------------------------------------------------------|--|--|--|
|------|---------------------------------------------------------------|--|--|--|



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FETOZA  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.secmCodigo.do.documento:5d8f7e48-62bc6-4214-ec74-b05ea2bc2309>

| Subação             | Produto                                    | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| Ação                | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS |                |             |                |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Subação             | Produto                                                      | Responsável    | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO                                                       | GESTÃO PÚBLICA | 31/12/2023  | NÃO EXISTE     |

| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP |                                                                                                   |                             |             |                |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                          | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais |                             |             |                |
| Subação                                                       | Produto                                                                                           | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                           | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                                                        | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP |                                                               |                             |             |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                                  | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público |                             |             |                |
| Subação                                                               | Produto                                                       | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                                   | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA                    | 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 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE

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 026920/0



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: 6d8f7e48-3bc6-4214-ac74-b05ea2bc2309