



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecdb

BALANÇO PATRIMONIAL 2022

RESOLUÇÃO TCE-PE - N° 189/2022, 14 DE DEZEMBRO
DE 2022
CONTAS DE GESTÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSSES

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis da **Câmara Municipal de Cortês/PE** do exercício 2022, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

O Balanço Patrimonial, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022Q, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. dentre elas a utilização dos da sigla “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Analisando os dados do Balanço Patrimonial de 2022, observamos que o total do Ativo Circulante (AC) foi de R\$ 436,57, enquanto o Ativo Não Circulante (ANC) foi de R\$ 119.810,52. O Passivo Circulante (PC) apresentou o valor de R\$ 0,00, enquanto o Passivo Não Circulante (PNC), apresentou o valor de R\$ 0,00. Utilizando a equação patrimonial, o balanço apresentou Patrimônio Líquido (PL) em 31/12/2022 de R\$ 120.247,09 (superávit). Para efeito de levantamento do cálculo do Superávit Financeiro para o exercício de 2022, definido no §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, consta ao final de 2022 no Quadro de Superávit/Déficit Financeiro o valor total de R\$ (120.504,79)

Cortês, em 10 de Março de 2023.

Cristiane Oliveira de Carvalho dos Santos
Presidenta

José Carlos Batista dos Santos
Contador
CRC-PE: 012184



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:0698578-6b6-477a-83dd-c7ae9007e4db

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|-------------------|--------------------|--|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE- NOTA 1 | | 436,57 | 11,26 | PASSIVO CIRCULANTE- NOTA 10 | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA- NOTA 2 | | 436,57 | 11,26 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS -NOTA 11 | | 0,00 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 436,57 | 11,26 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO- NOTA 12 | | 0,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | F | 436,57 | 11,26 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO- NOTA 13 | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO- NOTA 3 | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO- NOTA 14 | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO- NOTA 4 | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO- NOTA 5 | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES-NTA 6 | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO- NOTA 15 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE- NOTA 7 | | 119.810,52 | 222.740,62 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE- NOTA 16 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS - NOTA 17 | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO-NOTA 18 | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO- NOTA 8 | | 119.810,52 | 222.740,62 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO- NOTA 19 | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 220.964,10 | 177.401,31 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 10.953,00 | 2.835,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO- NOTA 20 | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 210.011,10 | 174.566,31 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO- NOTA 21 | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 51.268,13 | 45.930,07 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 51.268,13 | 45.930,07 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -152.421,71 | -590,76 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -152.421,71 | -590,76 | | | | |
| INTANGÍVEL- NOTA 9 | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 120.247,09 | 222.751,88 | TOTAL PASSIVO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | | | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO- NOTA 22 | | 120.247,09 | 222.751,88 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 202.511,78 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 202.511,78 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO | P | 0,00 | 202.511,78 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | 120.247,09 | 20.240,10 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS- NOTA | | 120.247,09 | 20.240,10 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | -102.504,79 | 20.240,10 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 20.240,10 | 0,00 |
| | | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 202.511,78 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 120.247,09 | 222.751,88 |

CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|----------------|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | TOTAL | | 120.247,09 | 222.751,88 |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a8508-6ba6-47a-83dd-c7ae90d7ecd0

CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---------------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO- NOTA 23 | | 436,57 | 11,26 | PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00) NOTA 25 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE- NOTA 24 | | 119.810,52 | 222.740,62 | PASSIVO PERMANENTE- NOTA 26 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL- NOTA 27 | | 120.247,09 | 222.751,88 |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a8508-6ba6-47a-83dd-c7ae90d7ecd0

CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO- NOTA 28 | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO- NOTA 29 | | 0,00 | 0,00 |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 069a8508-6ba6-47a-83dd-c7ae90d7ecd0



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a8508-6b46-47a-83dd-c7ae90d7ecdb

Pág.:

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 436,57 | 11,26 | | | | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 436,57 | 11,26 | | | | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 436,57 | 11,26 | | | | |
| CONTA ÚNICA | | 436,57 | 11,26 | | | | |
| TOTAL | | 436,57 | 11,26 | | | | |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a8508-6b46-47a-83dd-c7ae90d7ecd0

Pág.:

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|--------------------|--------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 119.810,52 | 222.740,62 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 119.810,52 | 222.740,62 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 220.964,10 | 177.401,31 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 10.953,00 | 2.835,00 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 210.011,10 | 174.566,31 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 51.268,13 | 45.930,07 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 51.268,13 | 45.930,07 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -152.421,71 | -590,76 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -152.421,71 | -590,76 | | | | |
| TOTAL | | 119.810,52 | 222.740,62 | | | | |

CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|-----------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | 436,57 | 11,26 |
| 000 | SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO | 27.020,92 | 11,26 |
| 001 | Ordinario | -9.275,43 | 0,00 |
| 110 | GERAL | -17.308,92 | 0,00 |
| TOTAL | | 436,57 | 11,26 |





CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-85bd-9aac01d7ecdd

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022
RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 189 de 14 de dezembro de 2022- Contas de Gestão

ANEXO 14 - Balanco Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXII)

1 – INFORMAÇÕES GERAIS

INFORMAÇÕES GERAIS

A. NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Câmara Municipal de Cortês

B. NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

Órgão Público do Poder Legislativo Municipal CNPJ: 11.530.060/0001-32

C. DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

AV RIO SIRINHAEM, nº 164– Centro, Cidade: Cortês – Pernambuco – CEP: 55.525-000

D. NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

A Câmara Municipal de Cortês concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 84.11-6-00 - Administração pública em geral. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos do Poder Legislativo Municipal. No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.160 de 10 de Novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 07 de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 e Portaria STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

A. ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Câmara Municipal de Cortês

B. DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO GESTOR (PRESIDENTE DO LEGISLATIVO):

Nome: Cristiane Oliveira de Carvalho dos Santos

Cargo: Vereadora/Presidenta

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTINA OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: https://portal.transparencia.cortês.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=06928288-88-6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

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

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

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

<https://transparencia.cortês.pe.leg.br>

2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

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

Bases de mensuração utilizadas

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ CARLOS DA SILVA FERRENTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://eetice.pia.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?Documento=06902518-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7e0b0>

- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DR), segregado por fonte/destinação.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle de imóvel imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos
- de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedado durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BARRAL DOS SANTOS, CRISTIANE QUEIROZ DE CARVALHO DE SANTOS
Acesse em: <https://stc.leg.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDocumento:069a85b8-6ba8-4771-a-83dd-c7ae90d7ecd8>

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e este independente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

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

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço Patrimonial



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite

A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069285b8-6f82-410a-83dd-c7e990d7ecd0

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

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022 (REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXII)

| A) QUADRO PRINCIPAL | | ISOLADO: 1 - CAMARA I | |
|--|------|-----------------------|--------------------|
| ATIVO | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE- NOTA 1 | | 436,57 | 11,26 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 2 | | 436,57 | 11,26 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 436,57 | 11,26 |
| CONTA ÚNICA | | 436,57 | 11,26 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO- NOTA 3 | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO- NOTA 4 | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO- NOTA 5 | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES- NOTA 6 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 |

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 436,57, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam valor de R\$ 436,57 Em 2021 o valor foi de R\$ 11,26

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|----------------------------|-------------------|---------------------|
| Câmara Municipal de Cortês | 436,57 | 0,00 |
| Total | | |

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS

| Níveis | Valor |
|--|------------------|
| Créditos de transferências a receber (1) | Nada a registrar |
| Dívida ativa tributária (2) | Nada a registrar |
| Dívida ativa não tributária (2) | Nada a registrar |
| TOTAL | Nada a registrar |

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6789-617a-83dd-c7a90000e0cd

| Níveis | Valor | Atributo |
|--|-------|----------|
| Tributos a recuperar/compensar | 0,00 | F |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados | 0,00 | F |
| Valores em trânsito realizáveis a curto prazo | 0,00 | F |
| Créditos a receber por reembolso de salário família pago | 0,00 | F |
| Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago | 0,00 | F |
| Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos | 0,00 | F |
| Subtotal | 0,00 | |
| Créditos previdenciários a receber | 0,00 | P |
| Créditos a receber e valores a curto prazo | 0,00 | P |
| Adiantamentos concedidos | 0,00 | P |
| Subtotal | 0,00 | |
| total | 0,00 | |

Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): O saldo do estoque ao final de 2022 foi de R\$ 0,00. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto as baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE:

Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30) foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva..

| DESCRIÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-------------|
| Valor total contabilizado em estoque | 0,00 |
| Valor classificado em outras contas específicas da entidade | 0,00 |
| Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas | 0,00 |
| Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período | 0,00 |
| Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período | 0,00 |
| Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos | 0,00 |
| Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano | 0,00 |
| Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos | 0,00 |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a89b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE - N OTA 7 | 119.810,52 | 222.740,62 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 |
| MOBILIZADO - NOTA 8 | 119.810,52 | 222.740,62 |
| BENS MÓVEIS | 220.964,10 | 177.401,31 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P | 10.953,00 | 2.835,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS P | 210.011,10 | 174.566,31 |
| BENS IMÓVEIS | 51.268,13 | 45.930,07 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS P | 51.268,13 | 45.930,07 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -152.421,71 | -590,76 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P | -152.421,71 | -590,76 |
| INTANGÍVEL - NOTA 9 | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 120.247,09 | 222.751,88 |

Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE: : Os ativos de longo prazo, composto do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizaram R\$ 119.810,52,

Nota 8) IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 223.331,38 No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 48.900,85 de bens móveis e imóveis. Somando o saldo de 2021 mais as incorporações de 2022, temos o saldo ao final de R\$ 220.964,10. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de R\$ (152.421,71) que retifica o ativo imobilizado R\$ 119.810,52.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

| Descrição | Valor (R\$) | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Bens móveis | 220.964,10 | 177.401,31 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis) | 152.421,71 | 590,76 |
| Bens imóveis | 51.268,13 | 45.930,07 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis) | Nada a registrar | Nada a registrar |
| | 119.810,52 | 222.740,62 |

Nota 09) INTANGÍVEL: Nada a registrar.

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE-NOTA 10 | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS- NOTA 11 | | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO-NOTA 12 | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO-NOTA 13 | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO-NOTA 14 | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-NOTA 15 | | 0,00 | 0,00 |

Nota 10) PASSIVO CIRCULANTE: Nada a Registrar.

Nota 11) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Nada a Registrar.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.ecc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0>

| Níveis | Valor | Atributo |
|--------------------------|-------------|----------|
| Pessoal a pagar | 0,00 | F |
| Encargos sociais a pagar | 0,00 | F |
| TOTAL | 0,00 | |

12) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.

Nota 13) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Nada a registrar.

NOATA 14) PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

NOTA 15) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve registro de demais obrigações a curto prazo. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

| TÍTULOS | SALDO ANTERIOR | MOVIMENTO DO PERÍODO | | | | | SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE |
|--|----------------|----------------------|-------------------|-------------|--------------------------|-------------|-----------------------------|
| | | INSCRIÇÃO | BAIXA | | TRANSF. RP NAO PROC. LIQ | | |
| | | | PAGTO | CANC. | INSCR | BAIXA | |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES - NOTA 1 | | | | | | | |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 0,00 | 3.873,02 | 3.873,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 0,00 | 106.924,27 | 106.924,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 0,00 | 42.432,09 | 42.432,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PENSAO ALIMENTICIA | 0,00 | 17.568,77 | 17.568,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 0,00 | 67.446,22 | 67.446,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 0,00 | 109.666,51 | 109.666,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sub-total | 0,00 | 347.910,88 | 347.910,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 347.910,88 | 347.910,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 16 | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS-NOTA 17 | 0,00 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO- NOTA 18 | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO- NOTA 19 | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO-NOTA 20 | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO- NOTA 21 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASSIVO | 0,00 | 0,00 |

Nota 16) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Nada a registrar

Nota 17) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: Nada a registrar

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo | Saldos |
|--|--------|
| Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP | 0,00 |
| Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS | 0,00 |
| Débito Parcelado – INSS | 0,00 |
| Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS | 0,00 |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

| | |
|----------------------|------|
| Outros (Especificar) | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 |

Nota 18) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.

Nota 19) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar

Nota 20) PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.

21) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|--|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO- NOTA 22 | | 120.247,09 | 222.751,88 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 202.511,78 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 202.511,78 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO | P | 0,00 | 202.511,78 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 120.247,09 | 20.240,10 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS- NOTA | | 120.247,09 | 20.240,10 |
| p SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | | -102.504,79 | 20.240,10 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 20.240,10 | 0,00 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 202.511,78 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 120.247,09 | 222.751,88 |

22) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2022 o valor de R\$ 120.247,09

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

| | | |
|--|-----------------------|---|
| Resultados Acumulados do Exercício | R\$ -102.504,79 | |
| Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores | R\$ 20.240,10 | P |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | R\$ 202.511,78 | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | R\$ 120.247,09 | |

O valor de Ajustes de Exercícios Anteriores, correspondente a ajuste de conta contábil do exercício anterior.

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---------------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO- NOTA 23 | | 436,57 | 11,26 | PASSIVO FINANCEIRO (0,00)-RP não Proc.(0,00) NOTA 25 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE- NOTA 24 | | 119.810,52 | 222.740,62 | PASSIVO PERMANENTE- NOTA 26 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL- NOTA 27 | | 120.247,09 | 222.751,88 |

Nota 3) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 436,57

Nota 24) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam o montante de R\$ 119.810,52

Nota 25) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 0,00 somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00, perfazem o total de R\$ 0,00

Nota 26) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://portal.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd8

Nota 27) SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL): O total do Superávit Financeiro do exercício de 2022 foi de R\$ 120.247,09.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|--|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81.1xx) | Nota | Exercício Anual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 81.2xx) | Nota | Exercício Anual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO-NOTA 28 | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO-NOTA 29 | | 0,00 | 0,00 |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

Nota 28) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO: Nada a registrar

Nota 29) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Nada a registrar.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211.XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------|------------------------------|-----------------|
| | Nota | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | | 436,57 | 11,26 |
| 000 SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO | | 27.020,92 | 11,26 |
| 001 Ordinário | | -9.275,43 | 0,00 |
| 110 GERAL | | -17.308,92 | 0,00 |
| TOTAL | | 436,57 | 11,26 |

QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO : O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 436,57

4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

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.

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

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 189/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: https://eicofice.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento=099a85b8-6b6-477a-83dd-c7a890d7ecd8

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2022.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2022.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2022.

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

| |
|---|
| ANEXO IV |
| DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO |
| PODER EXECUTIVO |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

| Ação - 1 | | | | |
|--|---|-------------|---------------|----------------|
| ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade. | Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Dezembro 2014 | Concluído |
| Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas | Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia. | Contador | Dezembro 2014 | Concluído |
| Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP. | Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis. | Contador | Dezembro 2014 | Concluído |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Registro integral e tempestivo | A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. | Contador | 01.01.2022 | 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 |
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas | Metodologia e contabilização para perdas realizadas | Contador | 01.01.2022 | Concluído |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber) | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

| | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber | Metodologia e contabilização | Contador | 01.01.2019 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Tributário | Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização. | Contador | Imediato | Concluído |
| Não Tributário | Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador | Contador | Imediato | Concluído |
| Dívida Ativa | Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irre recuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade. | Contador | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões | Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador | Contador | 01.01.2021 | Concluído |
| Adequação do sistema para registro de obrigações por competência | Elaboração de relatórios mensais | Contador | 01.01.2021 | Concluído |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não | Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados | Contador | 01.01.2021 | Concluído |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

| | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| completamente sobre o controle da entidade. | nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis. | | | |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas. | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão. | Contador | 01.01.2021 | Concluído |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos. | Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos. | Contador | 01.01.2021 | Concluído |
| Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade. | Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado. | Contador | 01.01.2021 | Concluído |
| Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis) | Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão. | Contador | 01.01.2021 | Concluído |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Ativos de Infraestrutura | Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos | Contador | 01.01.2024 | Em andamento |
| Depreciação dos ativos de infraestrutura | Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura | Contador | 01.01.2024 | Em andamento |
| Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura | Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment) | Contador | 01.01.2024 | Em andamento |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução | | | |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069485b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|---|---|-------------|-------------|----------------|
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável. | Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. | Contador | 01.01.2024 | Em andamento |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias. | Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. | Contador | 01.01.2021 | 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 |
| O registro tempestivo de obrigações por competência. | Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos. | Contador | 01.01.2019 | 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 |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos. | Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. | Contador | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência | Contador | 01.01.2016 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd8

| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|--|---|-------------|--|----------------|
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação. | Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência | Contador | A ser definido em ato normativo específico | Concluído |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis | Inventário atualizado | Contador | 01.01.2022 | Concluído |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado | Contador | 01.01.2022 | Concluído |
| Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível, | Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis | Contador | 01.01.2022 | Concluído |
| Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos; | Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos | Contador | 01.01.2022 | Concluído |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar. | Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015. | Contador | A ser definido em ato normativo específico | Concluído |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

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



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

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



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

| | | | | |
|--|--|--------------------|--|-----------------------|
| | suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012. | | | |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1.1 | PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.2 | Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.3 | Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.4 | Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.5 | Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.6 | Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.7 | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.8 | Template de DCASP adequada à nova metodologia. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |



CÂMARA MUNICIPAL DE CORTÊS

Casa Raimundo Leite
A CASA DE TODOS OS CORTESEENSES



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, CRISTIANE OLIVEIRA DE CARVALHO DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 069a85b8-6ba6-477a-83dd-c7ae90d7ecd0

| | | | | |
|--|--|--------------------|--|-----------------------|
| 1.9 | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1.1 | Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.2 | Template de DCASP adequada à nova metodologia. | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |
| 1.3 | Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis | Contador | Integralmente até o final do exercício de 2014 | Concluído |

Cortês, em 10 de Março de 2023.

Cristiane Oliveira de Carvalho dos Santos
Presidenta

José Carlos Batista dos Santos
Contador
CRC-PE: 012184