



INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - CAP

Emissão: 27/03/2023

Hora: 18:58:50

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE - LEI 4.320/64 ANEXO 17

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2022

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE				SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE	
		MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO					
		INSCRIÇÃO	PAGAMENTO	BAIXA	CANCELAMENTO		Transfêrencia de RPNP inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado
Restos a pagar (Subtotal)	19.162,65	22.059,69	19.162,65				22.059,69
Processados							
2014							
2015							
2016							
2017							
2018							
2019							
2020							
2021	19.162,65		19.162,65				
2022		6.615,69					6.615,69
Subtotal dos RPP	19.162,65	6.615,69	19.162,65				6.615,69
Não processados							
2014							
2015							
2016							
2017							
2018							
2019							
2020							
2021							
2022		15.444,00					15.444,00
Subtotal dos RPNP		15.444,00					15.444,00



INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - CAP

Emissão: 27/03/2023

Hora: 18:58:50

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE - LEI 4.320/64 ANEXO 17

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2022

Depósitos (Subtotal)	12.618,67	541.125,47	528.443,67	25.300,47
CAUÇÕES				
CONSIGNAÇÕES		308.719,55	285.392,22	23.327,33
DEPÓSITOS JUDICIAIS				
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS				
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.090,52	93.740,27	97.857,65	1.973,14
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	6.528,15	130.766,92	137.295,07	
OUTROS DEPÓSITOS		7.898,73	7.898,73	
T O T A L	31.781,32	563.185,16	547.606,32	47.360,16

Jaboatão dos Guararapes, 31 de Dezembro de 2022

LUCILEIDE FERREIRA LOPES
PRESIDENTE
CPF: 686.048.745-34

JULIANA SILVA DA CRUZ
CONTADORA
CRC/PE 029.774/O

**Prestação de Contas do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos
do Município de Jaboatão dos Guararapes**

Exercício 2022

FUNDO CAPITALIZADO

DÍVIDA FLUTUANTE (ANEXO 17 DA LEI 4.320/64 – MCASP)

NOTAS EXPLICATIVAS

(Conforme Resolução TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022)

I. INFORMAÇÕES GERAIS:

- a. **Nome do órgão ou entidade:** Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Jaboatão dos Guararapes.
- b. **Natureza jurídica:** Autarquia Municipal / **CNPJ:** 04.811.561/0001-21
- c. **Domicílio da entidade:** Rua: Coronel Waldemar Basgal, nº 576 – Piedade, CEP: 54.310-285.
- d. **Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

II. Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Jaboatão dos Guararapes tem natureza jurídica Autarquia Municipal e possui como atividade principal a Seguridade Sociais sendo responsável pela manutenção das seguridades dos Servidores Públicos Municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação do FUNPREV que é o descontado do salário do servidor na alíquota.

- a. **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

III. Esta demonstração contábil foi elaborada de acordo com a estrutura definida na Lei 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e pela Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão em conformidade com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC's TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). O setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

- a. **Abrangência da demonstração contábil:**

Esta demonstração contábil abrange a Administração Indireta – Instituto de Previdência

dos Servidores Públicos do município de Jaboatão dos Guararapes.

b. Dados adicionais:

b.1 Período da demonstração contábil: 01/01/2022 a 31/12/2022

b.2 Dados do gestor (Autarquia): Lucileide Ferreira Lopes. Período da gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

b.3 Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive notas explicativas: Juliana Silva da Cruz – CRC PE-029.774/O-0 – E-mail: juliana.jaboataoprev@gmail.com.br.

b.4 Nome do Software de Contabilidade utilizado no Município: Primo Sistemas Aplicativos Ltda – Sistema Psal.

b.5 Endereço eletrônico do Portal de Transparência:
<https://jaboataoprev.jaboatao.pe.gov.br>

II. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos no sistema patrimonial foram realizados pelos métodos das partidas dobradas em atendimento ao artigo 86 da Lei 4.320/64.

A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 9ª edição da STN que está em consonância com a Lei 4.320/64 e demais exigências vigentes no ano de 2022. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

a. Bases de mensuração utilizadas: A Dívida flutuante sobre o regime competência.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que acarrete em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas contábeis ou que tenham por objetivo tornar a informação mais confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial e financeira do Município.

c. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis:

i. **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

ii. **Constituição de provisões:** Houve constituições de provisões de férias.

iii. **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

iv. **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Não se aplica a este demonstrativo.

b. **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:** Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não foram feitos ajustes decorrentes de registros de anos anteriores.

Dívida Flutuante

A demonstração da Dívida Flutuante compreende os valores descritos no Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, que são aquelas obrigações de curto prazo. Segundo a Lei 4.320/64 a dívida flutuante compreende os restos a pagar (excluídos os serviços da dívida), os depósitos e os débitos em tesouraria.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE							
TÍTULO	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO				SALDO PARA EXERCÍCIO SEQUINTE	
		INSCRIÇÃO	BAIXA		Transferência de RPMP inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			PAGAMENTO	CANCELAMENTO			INSCRIÇÕES
Restos a pagar (Subtotal) (Nota 01)	19.162,65	22.059,69	19.162,65			22.059,69	
Processados							
2014							
2015							
2016							
2017							
2018							
2019							
2020							
2021	19.162,65		19.162,65				
2022		6.615,69				6.615,69	
Subtotal dos RPP (Nota 02)	19.162,65	6.615,69	19.162,65			6.615,69	
Não processados							
2014							
2015							
2016							
2017							
2018							
2019							
2020							
2021							
2022		15.444,00				15.444,00	
Subtotal dos RPMP (Nota 03)		15.444,00				15.444,00	
Depósitos (Subtotal) Nota 04	12.618,67	541.125,47	528.443,67			25.300,47	
CAUÇÕES							
CONSIGNAÇÕES Nota 05		308.719,55	285.362,22			23.327,33	
DEPÓSITOS JUDICIAIS							
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS							
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO Nota 06	6.090,52	93.740,27	97.857,65			1.973,14	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	6.528,15	130.766,92	137.296,07				
OUTROS DEPÓSITOS		7.898,73	7.898,73				
T O T A L Nota 07	31.781,32	563.185,16	547.606,32			47.360,16	

Nota 1) Restos a pagar: O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 19.162,65. Havendo inscrição de R\$ 22.059,69, pagamento de R\$ 19.162,65 e cancelamento de R\$ 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte de R\$ 22.059,69, está detalhado em Restos a Pagar Processados e Não Processados, conforme o art. 36 da Lei 4.320/64

Nota 2) Restos a pagar processado: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 19.162,65. Havendo inscrição de R\$ 6.615,69 pagamento de R\$ 19.162,65 e cancelamento de R\$ 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte de R\$ 6.615,69.

Nota 3) Restos a Pagar Não Processados: Houve execução Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor de R\$ 15.444,00.

Nota 4) Depósitos: O total de depósitos somou R\$ 25.300,47 composto principalmente pelas Obrigações Trabalhista, previdenciárias, e outros depósitos.

Nota 05) Consignados: Se refere ao valor de R\$ 23.327,33 referente aos impostos, taxas e encargos, tiveram algumas reclassificações das contas contábeis, de acordo com MCASP, deixaram de serem utilizadas no grupo obrigações fiscais a curto prazo e passaram para grupo de consignações.

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Saldo Anterior	Natureza (D/C)	Débito	Crédito	Saldo Atual	Natureza (D/C)
21880000000000000000	VALORES RESTITUÍVEIS			285.392,22	308.719,55	23.327,33	C
21881000000000000000	VALORES RESTITUÍVEIS			285.392,22			
21881010000000000000	CONSIGNAÇÕES			285.392,22	285.392,22		
21881011300000000000	RETENÇÕES			24.834,94	24.834,94		
21881011301000000000	RETENÇÕES			24.834,94	24.834,94		
21881011301080000000	(F) ASS. PERNAMBUCANA DOS SERV. DO ESTADO			1.380,00	1.380,00		
218810113011170000000	(F) SINDAT			183,00	183,00		
21881011301200000000	(F) SINDACSEG			2.290,68	2.290,68		
21881011301210000000	(F) SINSMUNJG			10.576,44	10.576,44		
21881011301220000000	(F) AMACS-JG			2.889,74	2.889,74		
21881011301250000000	(F) SINPROJA PREVIDENCIÁRIO			2.589,48	2.589,48		
21881011301280000000	(F) ASS. PERNAMBUCANA DOS SERV. DO ESTADO			4.945,00	4.945,00		
21881011500000000000	RETENÇÕES			259.902,80	259.902,80		
21881011501000000000	RETENÇÕES			259.902,80	259.902,80		
21881011501100000000	(F) BANCO BONSUCESSO			92.281,34	92.281,34		
21881011501100000000	(F) BMG CARTÃO			738,39	738,39		
21881011501120000000	(F) BANCO DO BRASIL			51.836,12	51.836,12		
21881011501130000000	(F) EMPRESTIMO CEF			25.716,70	25.716,70		
21881011501140000000	(F) EMPRESTIMO BANCO SANTANDER			89.550,25	89.550,25		
21881011600000000000	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE			654,48	654,48		
21881011601000000000	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE			654,48	654,48		
21881011601010000000	(F) VALE TRANSPORTE			654,48	654,48		
21882000000000000000	VALORES RESTITUÍVEIS				16.447,47	16.447,47	C
21882010000000000000	CONSIGNAÇÕES				16.447,47	16.447,47	C
21882010400000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE				15.848,66	15.848,66	C

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Saldo Anterior	Natureza (D/C)	Débito	Crédito	Saldo Atual	Natureza (D/C)
21882010401000000000	(F) IRRF S/FOLHA DE PAGAMENTO				15.848,66	15.848,66	C
21882010800000000000	ISS				598,81	598,81	C
21882010801000000000	(F) ISS RETIDO				598,81	598,81	C
21883000000000000000	VALORES RESTITUÍVEIS				6.879,86	6.879,86	C
21883010000000000000	CONSIGNAÇÕES				6.879,86	6.879,86	C
21883010200000000000	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS				6.879,86	6.879,86	C
21883010201000000000	(F) INSS				5.224,97	5.224,97	C
21883010203000000000	(F) INSS				1.654,89	1.654,89	C

Nota 06) Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo: Se refere ao valor de R\$ 1.973,14 referente a salário.

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Saldo Anterior	Natureza (D/C)	Débito	Crédito	Saldo Atual	Natureza (D/C)
21110000000000000000	PESSOAL A PAGAR	1.288,89	C	58.423,70	74.388,45	17.253,64	C
21111000000000000000	PESSOAL A PAGAR	1.288,89	C	58.423,70	74.388,45	17.253,64	C
21111010000000000000	PESSOAL A PAGAR DO EXERCÍCIO	1.288,89	C	58.423,70	74.388,45	17.253,64	C
21111010100000000000	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO				1.973,14	1.973,14	C
21111010101000000000	(F) SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO				1.973,14	1.973,14	C
21111010200000000000	(P) DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO			57.134,81	57.134,81		
21111010300000000000	(P) FÉRIAS	1.288,89	C	1.288,89	15.280,50	15.280,50	C

Nota 7) Análise Geral Baseada na Linha Totalizadora: Houve um aumento da dívida fluante entre os anos de 2022 e 2021 na ordem de R\$ 14.703,19 uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 31.781,32, as inscrições totais foram R\$ 563.185,16 os pagamentos e baixas no valor de R\$ 547.606,32 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 R\$ 15.444,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. Saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 47.360,16.

V. AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES: Nenhum ajuste foi promovido na dívida fluante em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP			
Ação		Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.	
Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
	Registros contábeis de informações orçamentárias	Secretaria Executiva de Finanças	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP			
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	Situação Atual
	Reconhecimento contábil do lançamento anual das receitas tributárias de ofício	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	Concluído
	Reconhecimento contábil das baixas por pagamento das receitas tributárias informadas no lançamento da receita	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	Concluído
	Reconhecimento contábil dos lançamentos de receitas tributárias realizados durante o exercício, e suas respectivas baixas.	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	Em andamento

2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
	Reconhecimento dos créditos previdenciários referente parcelamento junto à Prefeitura do Jaboatão dos Guararapes.	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Jaboatão dos Guararapes	Concluído

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	Situação Atual
	Reconhecimento e mensuração de créditos a receber, por competência, em virtude de cessação de pessoal	Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas	Concluído

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não tributária, e respectivo ajuste para perdas.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Fluxo das informações referente a créditos tributários ou não, e à dívida ativa.	Secretaria Executiva da Receita	2014	Concluído
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis referente a provisões para riscos trabalhistas, fiscais e civis	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	01/01/2021	Concluído

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Levantamento de ativos e passivos contingentes.	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	31/12/2023	A iniciar

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).			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Levantamento dos bens móveis e imóveis	Secretaria Executiva de Gestão Administrativa	31/12/2022	Em andamento
	Modernização e adequação do status através do sistema informatizado ligado à área contábil	Secretaria Executiva de Gestão Administrativa	31/12/2021	Concluído

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
		Secretaria Municipal de Infraestrutura	01/01/2023	

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).			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
		Secretaria Executiva de Turismo e de Cultura	01/01/2023	

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria Executiva de Finanças		Concluído

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Reconhecimento e mensuração das obrigações por competência referente a 13º salário	Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas	31/12/2021	Concluído
	Reconhecimento e mensuração das obrigações por competência referente a férias	Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas	31/12/2023	Em andamento
	Registros contábeis das obrigações por competência referente a férias	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	31/12/2023	Em andamento
	Registros contábeis das obrigações por competência referente a 13º salário	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	31/12/2021	Concluído

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Realização de cálculos de provisões atuariais	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Jaboatão dos Guararapes	Imediato	Concluído

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria Executiva de Finanças		Concluído

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			A ser definido em ato normativo específico	

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.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
			A ser definido em ato normativo específico	

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registro do investimento permanente na Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública	Secretaria Executiva de Finanças	01/01/2020	Concluído

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Reconhecimento anual de entradas e saídas de estoque do almoxarifado da Prefeitura do Jabotão dos Guararapes	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	01/01/2022	Concluído

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
			A ser definido em ato normativo específico	

Ação	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP			Situação Atual
	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Fluxo das informações referente a dívida ativa	Secretaria Executiva da Receita	2014	Concluído
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

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

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Implantação do Plano de Contas PCASP/STN	Secretaria Executiva de Finanças	2013	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Demonstrações Contábeis no modelo DCASP/STN	Secretaria Executiva de Finanças	2013	Concluído



INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - FIN

Emissão: 27/03/2023

Hora: 18:12:57

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE - LEI 4.320/64 ANEXO 17

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2022

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE				SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE
		MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO			Transferência de RPNP inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado	
		INSCRIÇÃO	PAGAMENTO	CANCELAMENTO		
Restos a pagar (Subtotal)						
Processados						
2014						
2015						
2016						
2017						
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
Subtotal dos RPP						
Não processados						
2014						
2015						
2016						
2017						
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
Subtotal dos RPNP						



INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS - FIN

Emissão: 27/03/2023

Hora: 18:12:57

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE - LEI 4.320/64 ANEXO 17

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2022

	16.598.200,32	55.563.479,90	54.702.730,98	17.458.949,24
Depósitos (Subtotal)				
CAUÇÕES				
CONSIGNAÇÕES	231.605,60	39.075.172,50	25.273.641,28	14.033.136,82
DEPÓSITOS JUDICIAIS		973.549,79	973.549,79	
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	8.410,58			8.410,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	533.415,87	167.951,81	181.934,95	519.432,73
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	12.926.799,16	15.346.805,80	28.273.604,96	
OUTROS DEPÓSITOS	2.897.969,11			2.897.969,11
T O T A L	16.598.200,32	55.563.479,90	54.702.730,98	17.458.949,24

Jaboatão dos Guararapes, 31 de Dezembro de 2022

LUCILEIDE FERREIRA LOPES
PRESIDENTE
CPF: 686.048.745-34

JULIANA SILVA DA CRUZ
CONTADORA
CRC/PE 029.774/O

**Prestação de Contas do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do
Município de Jaboatão dos Guararapes**

Exercício 2022

FUNDO FINANCEIRO

DÍVIDA FLUTUANTE (ANEXO 17 DA LEI 4.320/64 – MCASP)

NOTAS EXPLICATIVAS

I. (Conforme Resolução TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022)

II. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome do órgão ou entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Jaboatão dos Guararapes.

b. Natureza jurídica: Autarquia Municipal / **CNPJ:** 04.811.561/0001-21

c. Domicílio da entidade: Rua: Coronel Waldemar Basgal, nº 576 – Piedade, CEP: 54.310-285.

d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Jaboatão dos Guararapes tem natureza jurídica Autarquia Municipal e possui como atividade principal a Seguridade Sociais sendo responsável pela manutenção das seguridades dos Servidores Públicos Municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação do FUNPREV que é o descontado do salário do servidor na alíquota de 14%.

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

Esta demonstração contábil foi elaborada de acordo com a estrutura definida na Lei 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e pela Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão em conformidade com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC's TSP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f. Abrangência da demonstração contábil: Esta demonstração contábil abrange a Administração Indireta – Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do município de Jaboatão dos Guararapes.

g. Dados adicionais:

g.1 Período da demonstração contábil: 01/01/2022 a 31/12/2022

g.2 Dados do gestor (Autarquia): Lucileide Ferreira Lopes. Período da gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

g.3 Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive notas explicativas: Juliana Silva da Cruz – CRC PE-029774/O-0 – E-mail: juliana.jaboataoprev@gmail.com.br.

g.4 Nome do Software de Contabilidade utilizado no Município: Primo Sistemas Aplicativos Ltda – Sistema Psal.

g.5 Endereço eletrônico do Portal de Transparência: <https://jaboataoprev.jaboatao.pe.gov.br>

II. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos no sistema patrimonial foram realizados pelos métodos das partidas dobradas em atendimento ao artigo 86 da Lei 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 9ª edição da STN que está em consonância com a Lei 4.320/64 e demais exigências vigentes no ano de 2022. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve

registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

a. Bases de mensuração utilizadas: A Dívida flutuante sobre o regime competência.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que acarrete em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas contábeis ou que tenham por objetivo tornar a informação mais confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial e financeira do Município.

c. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis:

i. Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

ii. Constituição de provisões: Não houve constituições de provisões.

iii. Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.

b. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes decorrentes de registros de anos anteriores

Dívida Flutuante

A demonstração da Dívida Flutuante compreende os valores descritos no Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, que são aquelas obrigações de curto prazo. Segundo a Lei 4.320/64 a dívida flutuante compreende os restos a pagar (excluídos os serviços da dívida), os depósitos e os débitos em tesouraria.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUANTE							
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO					SALDO PARA EXERCÍCIO SEQUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		Transferência de RPNP inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			PAGAMENTO	CANCELAMENTO	INSCRIÇÕES	BAIXAS	
Restos a pagar (Subtotal)							
Processados							
2014							
2015							
2016							
2017							
2018							
2019							
2020							
2021							
2022							
Subtotal dos RPP							
Não processados							
2014							
2015							
2016							
2017							
2018							
2019							
2020							
2021							
2022							
Subtotal dos RPNP							
Depósitos (Subtotal)	Nota 01	16.598.200,32	55.563.479,90	54.702.730,98			17.458.949,24
CAUÇÕES							
CONSIGNAÇÕES	Nota 02	231.605,60	39.075.172,50	25.273.641,28			14.033.136,82
DEPÓSITOS JUDICIAIS			973.549,79	973.549,79			
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		8.410,58					8.410,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 03	533.415,87	167.951,81	181.934,95			519.432,73
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	Nota 04	12.926.799,16	15.346.805,80	28.273.604,96			
OUTROS DEPÓSITOS	Nota 05	2.897.969,11					2.897.969,11
T O T A L	Nota 06	16.598.200,32	55.563.479,90	54.702.730,98			17.458.949,24

Depósitos: O total de depósitos somou R\$ 17.458.949,24 composto consignações, depósito não judiciais, obrigações Trabalhista, previdenciárias assistenciais a curto prazo e outros depósitos.

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Saldo Anterior	Natureza (D/C)	Débito	Crédito	Saldo Atual	Natureza (D/C)
21881010000000000000	CONSIGNAÇÕES	231.605,60	C	25.273.641,28	25.274.202,62	232.166,94	C
21881010100000000000	RPPS	32,51	D			32,51	D
21881010103000000000	(F) CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR ATIVO	32,51	D			32,51	D
21881011000000000000	PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.712,13	C	55.1815,04	552.412,37	27.309,46	C
21881011001000000000	PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.712,13	C	55.1815,04	552.412,37	27.309,46	C
21881011001010000000	(F) PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.712,13	C	55.1815,04	552.412,37	27.309,46	C
21881011100000000000	(F) PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	690,56	D			690,56	D
21881011300000000000	RETENÇÕES	5.867,69	D	2.131.881,20	2.131.881,20	5.867,69	D
21881011301000000000	RETENÇÕES	5.867,69	D	2.122.836,27	2.122.836,27	5.867,69	D
21881011301020000000	(F) SINDICATO DOS MUSICOS	65,10	C	525,60	525,60	65,10	C
21881011301030000000	(F) SINPROJA	789,44	D	780.510,54	780.510,54	789,44	D
21881011301040000000	(F) SINSMUNJG	1.542,73	D	244.193,76	244.193,76	1.542,73	D
21881011301060000000	(F) ASSO CIAÇAO FISCAL DE RENDA	36,00	C			36,00	C
21881011301070000000	(F) SERV. SOCIAL SERV. PUB. DO BRASIL	268,41	C			268,41	C
21881011301080000000	(F) ASS. PERNAMBUCANA DOS SERV. DO ESTADO	252,00	C	103.270,00	103.270,00	252,00	C
21881011301100000000	(F) UNIAO SOC. SERVIDORES PUB. DE JABOATAO	4.269,29	D	69.510,68	69.510,68	4.269,29	D
21881011301110000000	(F) ASSOC. DOS GUARDAS MUNIC. DO JABOATAO	112,26	C	908.985,69	908.985,69	112,26	C
21881011301130000000	(F) APEFISCO			6.600,00	6.600,00		
21881011301270000000	(F) SOEPE			276,00	276,00		
21881011301290000000	(F) SINFAM			10.963,80	10.963,80		
21881011302000000000	RETENÇÕES			9.044,93	9.044,93		
21881011302010000000	(F) SINFUCAMUJAG			9.044,93	9.044,93		
21881011400000000000	RETENÇÕES	6.942,36	C	496.616,86	496.616,86	6.942,36	C
21881011401000000000	RETENÇÕES	6.942,36	C	496.616,86	496.616,86	6.942,36	C
21881011401010000000	(F) SINPROJA	1.008,43	C			1.008,43	C

Continuação – Consignados

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Saldo Anterior	Natureza (D/C)	Débito	Crédito	Saldo Atual	Natureza (D/C)
21881011401030000000	(F) SINSMUNJG ELO ASSISTENCIA FAMILIAR	1.192,00	C	8.760,00	8.760,00	1.192,00	C
21881011401040000000	(F) SERV. SOCIAL SER. PUB. DO BRASIL	55,90	C			55,90	C
21881011401050000000	(F) UNISSP	3.111,55	C	339.097,94	339.097,94	3.111,55	C
21881011401080000000	(F) CLUBE GAR. SEGURO	703,38	C	6.211,08	6.211,08	703,38	C
21881011401070000000	(F) CLUBE SULAMERICANO DE SEGUROS	387,31	D	93.582,57	93.582,57	387,31	D
21881011401080000000	(F) ASSO.C.DOS GUARDAS M. JABOATAO	115,44	C			115,44	C
21881011401090000000	(F) IDEAL SAUDE	113,30	C			113,30	C
21881011401110000000	(F) MONGERAL	355,69	C			355,69	C
21881011401140000000	(F) SE SPU VIDA	709,80	C			709,80	C
21881011401180000000	(F) PREVSYSYSTEM	35,80	D			35,80	D
21881011401220000000	(F) ODONTO SYSTEM	208,00	C			208,00	C
21881011401280000000	(F) ODONTOPREV	208,00	D	5.568,00	5.568,00	208,00	D
21881011401270000000	(F) HAPVIDA			43.397,27	43.397,27		
21881011500000000000	RETENÇÕES	43.869,70	D	22.091.493,08	22.091.457,09	43.905,69	D
21881011501000000000	RETENÇÕES	43.329,88	D	21.607.036,51	21.607.036,52	43.329,87	D
21881011501010000000	(F) BANCO DO BRASIL	33.115,75	D	11.005.595,13	11.005.595,13	33.115,75	D
21881011501020000000	(F) EMP. BANCO SANTANDER			4.464.758,72	4.464.758,72		
21881011501040000000	(F) CAIXA ECONOMICA FEDERAL			1.720.238,42	1.720.238,42		
21881011501050000000	(F) BANCO BONUSSUCCESSO	1.031,80	C	3.878.872,23	3.878.872,24	1.031,81	C
21881011501080000000	(F) EMPRESTIMO BMG	5.037,61	D			5.037,61	D
21881011501070000000	(F) BMG CARTAO DE CREDITO	6.208,32	D	3.689,81	3.689,81	6.208,32	D
21881011501090000000	(F) EMPRÉSTIMO BRADESCO			62.290,26	62.290,26		
21881011501180000000	(F) SANTANDER CARTÃO DE CRÉDITO			471.591,94	471.591,94		
21881011502000000000	RETENÇÕES	539,82	D	484.456,57	484.420,57	575,82	D
21881011502010000000	(F) BANCO DO BRASIL	539,82	D			539,82	D

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Saldo Anterior	Natureza (D/C)	Débito	Crédito	Saldo Atual	Natureza (D/C)
21882010802000000000	(F) ISS RETIDO				7.535,81	7.535,81	C
21882010900000000000	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS				338,79	338,79	C
21882010901000000000	(F) IPTU				338,79	338,79	C
21883000000000000000	VALORES RESTITUIVEIS				25.215,77	25.215,77	C
21883010000000000000	CONSIGNAÇÕES				25.215,77	25.215,77	C
21883010200000000000	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS				25.215,77	25.215,77	C
21883010201000000000	(F) INSS				13.468,15	13.468,15	C
21883010202000000000	(F) INSS				6.991,01	6.991,01	C
21883010203000000000	(F) INSS				4.751,77	4.751,77	C
21883010299000000000	(F) OUTROS ENCARGOS SOCIAIS ARECOLHER				4,84	4,84	C
21884000000000000000	VALORES RESTITUIVEIS				3.335,44	3.335,44	C
21884010000000000000	CONSIGNAÇÕES				3.335,44	3.335,44	C
21884010100000000000	RPPS				3.335,44	3.335,44	C
21884010101000000000	(F) IPSEP				3.335,44	3.335,44	C
	Total			31.482.729.431,76	31.482.729.431,76		

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Saldo Anterior	Natureza (D/C)	Débito	Crédito	Saldo Atual	Natureza (D/C)
21881011502020000000	(F) CAIXA ECONOMICA FEDERAL			484.456,57	484.420,57	38,00	D
21881019900000000000	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	248.411,57	C	1.835,10	1.835,10	248.411,57	C
21881019901000000000	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	125.689,29	C	1.835,10	1.835,10	125.689,29	C
21881019901010000000	(F) SINPROJA	720,00	C	56,00	56,00	720,00	C
21881019901020000000	(F) SINSMUNJG	160,00	C	672,00	672,00	160,00	C
21881019901090000000	(F) OUTRAS CONSIGNACOES	124.809,29	C			124.809,29	C
21881019901180000000	(F) BLOQUEIO PAD			1.107,10	1.107,10		
21881019902000000000	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	122.722,28	C			122.722,28	C
21881019902040000000	(F) OUTRAS CONSIGNACOES	122.722,28	C			122.722,28	C
21881030000000000000	DEPÓSITOS JUDICIAIS			973.549,79	973.549,79		
21881030100000000000	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETRMINAÇÃO JUDICIAL			973.549,79	973.549,79		
21881030112000000000	(F) DEPÓSITOS JUDICIAIS RETIDOS EM FOLHA DE PAGAMENTO			973.549,79	973.549,79		
21881040000000000000	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	8.410,58	C			8.410,58	C
21881049900000000000	(F) OUTROS DEPÓSITOS	8.410,58	C			8.410,58	C
21882000000000000000	VALORES RESTITUIVEIS				13.772.418,67	13.772.418,67	C
21882010000000000000	CONSIGNAÇÕES				13.772.418,67	13.772.418,67	C
21882010100000000000	RPPS				15.741,47	15.741,47	C
21882010102000000000	(F) CONTRIBUICAO SERVIDOR ATIVO				13.138,51	13.138,51	C
21882010104000000000	(F) CONTRIBUICAO PENSIONISTA				2.602,96	2.602,96	C
21882010400000000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE				13.748.418,36	13.748.418,36	C
21882010401000000000	(F) IRRF S/ FOLHA DE PAGAMENTO				13.716.784,81	13.716.784,81	C
21882010402000000000	(F) IRRF S/ SERVIÇOS				3.343,23	3.343,23	C
21882010403000000000	(F) IRRF S/ SERVIÇOS				28.290,32	28.290,32	C
21882010800000000000	IS S				7.920,05	7.920,05	C
21882010801000000000	(F) ISS RETIDO				384,24	384,24	C

Nota 02) Consignados: Se refere ao valor de R\$ 14.033.136,82 referente aos impostos, taxas e encargos, tiveram algumas reclassificações das contas contábeis, de acordo com MCASP, deixaram de serem utilizadas no grupo obrigações fiscais a curto prazo e passaram para grupo de consignações.

Nota 03) Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo: Se refere ao valor de R\$ 519.432,73 referente a salário, encargos e contribuições sociais.

Nota 04) Obrigações Fiscais a Curto Prazo: Se refere ao valor de R\$ 15.346.805,80 referente aos impostos, taxas e encargos, grupo reclassificado para grupo de Consignados no exercício 2022.

Análise Geral Baseada na Linha Totalizadora: Houve um aumento da dívida fluante entre os anos de 2021 e 2022 na ordem de R\$ 16.598.200,32, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 16.598.200,32, as inscrições totais foram R\$ R\$ 55.563.479,90os pagamentos e baixas no valor de R\$ 54.702.730,98 e não houve cancelamentos. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. Saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 17.458.949,24.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP			
Ação		Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final
Situação Atual			Situação Atual
	Registros contábeis de informações orçamentárias	Secretaria Executiva de Finanças	
			Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP			
1. Reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
	Reconhecimento contábil do lançamento anual das receitas tributárias de ofício	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	01/01/2021 Concluído
	Reconhecimento contábil das baixas por pagamento das receitas tributárias informadas no lançamento da receita	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	01/01/2021 Concluído
	Reconhecimento contábil dos lançamentos de receitas tributárias realizados durante o exercício, e suas respectivas baixas.	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	31/12/2023 Em andamento

2. Reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
	Reconhecimento dos créditos previdenciários referente parcelamento junto à Prefeitura do Jaboatão dos Guararapes.	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Jaboatão dos Guararapes	01/01/2021 Concluído

3. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Ação	Produto	Responsável	Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Situação Atual
	Reconhecimento e mensuração de créditos a receber, por competência, em virtude de cessão de pessoal	Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas	01/01/2020 Concluído

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não tributária, e respectivo ajuste para perdas.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Fluxo das informações referente a créditos tributários ou não, e à dívida ativa.	Secretaria Executiva da Receita	2014	Concluído
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis referente a provisões para riscos trabalhistas, fiscais e civis	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	01/01/2021	Concluído

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Levantamento de ativos e passivos contingentes.	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	31/12/2023	A iniciar

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).			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Levantamento dos bens móveis e imóveis	Secretaria Executiva de Gestão Administrativa	31/12/2022	Em andamento
	Modernização e adequação do status através do sistema informatizado ligado à área contábil	Secretaria Executiva de Gestão Administrativa	31/12/2021	Concluído

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
		Secretaria Municipal de Infraestrutura	01/01/2023	

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).			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
		Secretaria Executiva de Turismo e de Cultura	01/01/2023	

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria Executiva de Finanças		Concluído

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Reconhecimento e mensuração das obrigações por competência referente a 13º salário	Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas	31/12/2021	Concluído
	Reconhecimento e mensuração das obrigações por competência referente a férias	Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas	31/12/2023	Em andamento
	Registros contábeis das obrigações por competência referente a férias	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	31/12/2023	Em andamento
	Registros contábeis das obrigações por competência referente a 13º salário	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	31/12/2021	Concluído

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Realização de cálculos de provisões atuariais	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Jaboatão dos Guararapes	Imediato	Concluído

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria Executiva de Finanças		Concluído

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			A ser definido em ato normativo específico	

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.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
			A ser definido em ato normativo específico	

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registro do investimento permanente na Empresa Municipal de Energia e Iluminação Pública	Secretaria Executiva de Finanças	01/01/2020	Concluído

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Reconhecimento anual de entradas e saídas de estoque do almoxarifado da Prefeitura do Jabotão dos Guararapes	Secretaria Executiva de Finanças e Convênios	01/01/2022	Concluído

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
			A ser definido em ato normativo específico	

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Fluxo das informações referente a dívida ativa	Secretaria Executiva da Receita	2014	Concluído
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis de informações patrimonial e orçamentária	Secretaria Executiva de Finanças	2014	Concluído

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

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Implantação do Plano de Contas PCASP/STN	Secretaria Executiva de Finanças	2013	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Demonstrações Contábeis no modelo DCASP/STN	Secretaria Executiva de Finanças	2013	Concluído