

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epj/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=187dc246-5b03-4ee8-8017-880236c7439

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|----------------|------------------|--------------------|---|----------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 01 | 28.200,11 | 24.259,67 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 07 | 0,00 | 186.884,25 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>186.884,25</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>28.200,11</u> | <u>24.259,67</u> | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 186.884,25 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 28.200,11 | 24.259,67 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 02 | 0,00 | 494.672,41 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>494.672,41</u> | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 08 | 0,00 | 0,00 |
| REPASSE RECEBIDO | | 0,00 | 494.672,41 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 03 | 0,00 | 7.956,87 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 09 | 0,00 | 1.233,64 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | NOTA 04 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 0,00 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 0,00 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 10 | <u>0,00</u> | <u>1.233,64</u> |

CICERO FRANCISCO DA SILVA
 PREFEITO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017226/O-3

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO:12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|----------------|-------------------|--------------------|--|----------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 05 | <u>0,00</u> | <u>7.956,87</u> | ISS | | 0,00 | 1.233,64 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 0,00 | 5.470,35 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 11 | 366.971,17 | 338.771,06 |
| ISS | | 0,00 | 2.486,52 | <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>366.971,17</u> | <u>338.771,06</u> |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 06 | 338.771,06 | 0,00 | CONTA ÚNICA | | 366.971,17 | 338.771,06 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>338.771,06</u> | <u>0,00</u> | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| CONTA ÚNICA | | 338.771,06 | 0,00 | TOTAL | | 366.971,17 | 526.888,95 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | | | | |
| TOTAL | | 366.971,17 | 526.888,95 | | | | |

 CICERO FRANCISCO DA SILVA
 PREFEITO

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://eccc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|--|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 28.200,11 | 0,00 | 28.200,11 | 24.259,67 | 0,00 | 24.259,67 |
| 60 OUTRAS VINCULAÇÕES | 28.200,11 | 0,00 | 28.200,11 | 24.259,67 | 0,00 | 24.259,67 |
| TOTAL | 28.200,11 | 0,00 | 28.200,11 | 24.259,67 | 0,00 | 24.259,67 |

CICERO FRANCISCO DA SILVA
PREFEITO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Desenvolvimento
- b) **CNPJ:** 17.999.998/0001-82
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça dos três Poderes, 3182 – Centro– Água Preta/PE
- e) **CEP:** 55.550 -000
- f) **Dados do representante legal:** Cicero Francisco da Silva
- g) **Período de Gestão:** 20/12/2024 a 31/12/2024
- h) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925
Site@fmgob/iveto@aguapreta.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2024 à 31/12/2024
- II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE
E-mail: tadeusande@tabsassessoria.com.br
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software
- IV – **Endereço do portal da transparência:** <http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao



Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Desenvolvimento Municipal.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias



- atividades.
- d) Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- e) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- f) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e



seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

| INGRESSOS | | | |
|---|----------------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTARIA | NOTA 01 | 28.200,11 | 24.259,67 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>28.200,11</u> | <u>24.259,67</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 28.200,11 | 24.259,67 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 02 | 0,00 | 494.672,41 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>494.672,41</u> |
| REPASSE RECEBIDO | | 0,00 | 494.672,41 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 03 | 0,00 | 7.956,87 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | NOTA 04 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 0,00 |



| | | | |
|--|---------|--------------------------|--------------------|
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 05 | <u>0,00</u> | <u>7.956,87</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 0,00 | 5.470,35 |
| ISS | | 0,00 | 2.486,52 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 06 | <u>338.771,06</u> | <u>0,00</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>338.771,06</u> | <u>0,00</u> |
| CONTA ÚNICA | | 338.771,06 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 366.971,17 | 526.888,95 |

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 28.200,11. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 24.259,67, representando aproximadamente um aumento de 16,24%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 0,00,.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, não houve recebimentos extra orçamentários.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extra orçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Não inscrição de restos a pagar no ano de 2024.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações. Não houve movimentação em 2024.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 338.771,06, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 338.771,06.



| DISPÊNDIOS | | | |
|---|----------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 07 | 0,00 | 186.884,25 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>186.884,25</u> |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 186.884,25 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 08 | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 09 | 0,00 | 1.233,64 |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 10 | <u>0,00</u> | <u>1.233,64</u> |
| ISS | | 0,00 | 1.233,64 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 11 | 366.971,17 | 338.771,06 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>366.971,17</u> | <u>338.771,06</u> |
| CONTA ÚNICA | | 366.971,17 | 338.771,06 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 366.971,17 | 526.888,95 |

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ 0,00.

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no exercício de 2024 não houve transferências financeiras concedidas.

Nota 09 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ 0,00.



Nota 10 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 0,00.

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 366.971,17, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 366.971,17.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

| Saldo em 31/12/2024 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2024 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não houve ajustes.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Não houve ajustes

IX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |

CICERO FRANCISCO DA SILVA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|--------|---------------------|---------------------|---|---------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 1 | 1.334.640,56 | 1.412.197,66 | DESPAESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 7 | 4.095.867,02 | 3.728.222,81 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>1.500,00</u> | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>2.619.761,73</u> | <u>2.634.783,66</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>1.334.640,56</u> | <u>1.410.697,66</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>1.476.105,29</u> | <u>1.093.439,15</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.476.105,29 | 1.093.439,15 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.334.640,56 | 1.410.697,66 | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 | OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 2 | 3.142.288,31 | 2.632.623,02 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>3.142.288,31</u> | <u>2.632.623,02</u> | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| REPASSE RECEBIDO | | 3.142.288,31 | 2.632.623,02 | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 8 | 238.657,56 | 146.439,69 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>238.657,56</u> | <u>146.439,69</u> |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | REPASSE CONCEDIDO | | 238.657,56 | 146.439,69 |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 3 | 278.251,34 | 289.379,33 | <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | NOTA 4 | <u>64.938,90</u> | <u>125.525,07</u> | <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 9 | 289.414,31 | 273.037,20 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 64.938,90 | 125.525,07 | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | NOTA 10 | <u>87.770,77</u> | <u>118.633,15</u> |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO
SECRETARIA

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.sasm Código do documento: h87dc246-5b03-4e68-80d7-880236c7a339

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|--------|---------------------|---------------------|--|---------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | NOTA 5 | 213.312,44 | 163.854,26 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 87.770,77 | 118.633,15 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 13.845,99 | 11.632,51 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | NOTA 11 | 201.643,54 | 154.404,05 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 131.753,23 | 88.073,85 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 13.845,99 | 11.632,51 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 13.178,03 | 9.942,21 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 128.033,30 | 85.669,98 |
| ISS | | 5.490,51 | 14.811,25 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 10.523,92 | 4.522,81 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 338,88 | 315,36 | ISS | | 372,45 | 8.659,49 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 7.411,20 | 5.640,29 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 337,04 | 313,20 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 27.833,53 | 27.806,79 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 7.236,24 | 6.072,00 |
| OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | | 13.461,07 | 5.632,00 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 27.833,53 | 33.321,00 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 6 | 480.281,60 | 293.781,29 | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | | 13.461,07 | 4.213,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 0,00 | 293.781,29 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 12 | 611.522,92 | 480.281,60 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 480.281,60 | 0,00 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 0,00 | 480.281,60 |
| CONTA ÚNICA | | 480.281,60 | 0,00 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 611.522,92 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 | CONTA ÚNICA | | 611.522,92 | 0,00 |
| TOTAL | | 5.235.461,81 | 4.627.981,30 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 5.235.461,81 | 4.627.981,30 |

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO
SECRETARIA

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.cez.pe.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

Exercício de 2024

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 RECURSOS NÃO VINCULADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| 1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 1.334.640,56 | 0,00 | 1.334.640,56 | 1.410.697,66 | 0,00 | 1.410.697,66 |
| 20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 1.334.640,56 | 0,00 | 1.334.640,56 | 1.410.697,66 | 0,00 | 1.410.697,66 |
| TOTAL | 1.334.640,56 | 0,00 | 1.334.640,56 | 1.412.197,66 | 0,00 | 1.412.197,66 |

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO
SECRETARIA

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta
- b) **CNPJ:** 12.064.805/0001-88
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Rossana Valéria Lopes de Melo
- f) **Período:** 01/12/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone - [\(81\) 3681-1195](tel:(81)3681-1195)
E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE.
E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: <http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidência são submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em



especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.
- d) Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de *contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da*



inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- e) *As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.*
- f) *O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.*

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) **Classificação de ativos:**
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) **Constituição de provisões:**
Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar



sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

| INGRESSOS | | | |
|---|--------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 1 | 1.334.640,56 | 1.412.197,66 |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS | | 0,00 | 1.500,00 |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | | 1.334.640,56 | 1.410.697,66 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.334.640,56 | 1.410.697,66 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 2 | 3.142.288,31 | 2.632.623,02 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 3.142.288,31 | 2.632.623,02 |
| REPASSE RECEBIDO | | 3.142.288,31 | 2.632.623,02 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA | | 0,00 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 3 | 278.251,34 | 289.379,33 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | NOTA 4 | 64.938,90 | 125.525,07 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 64.938,90 | 125.525,07 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | NOTA 5 | 213.312,44 | 163.854,26 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 13.845,99 | 11.632,51 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 131.753,23 | 88.073,85 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 13.178,03 | 9.942,21 |
| ISS | | 5.490,51 | 14.811,25 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 338,88 | 315,36 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 7.411,20 | 5.640,29 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 27.833,53 | 27.806,79 |
| OUTROS VALORES RESTITUIVEIS | | 13.461,07 | 5.632,00 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 6 | 480.281,60 | 293.781,29 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 0,00 | 293.781,29 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 480.281,60 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | | 480.281,60 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 5.235.461,81 | 4.627.981,30 |

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 1.334.640,56. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 1.412.197,66, representando aproximadamente um déficit de 94,50%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 3.142.288,31, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam do total geral e equivalem a R\$ 278.251,34, composto por Restos a Pagar



Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extra orçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2024 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 64.938,90 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2024 R\$ 213.312,44, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 7.411,20, que representa 3,47% do total do grupo.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 480.281,60, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 480.281,60.

| DISPÊNDIOS | | | |
|---|----------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 7 | 4.095.867,02 | 3.728.222,81 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>2.619.761,73</u> | <u>2.634.783,66</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>1.476.105,29</u> | <u>1.093.439,15</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.476.105,29 | 1.093.439,15 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FDNANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 8 | 238.657,56 | 146.439,69 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>238.657,56</u> | <u>146.439,69</u> |
| REPASSE CONCEDIDO | | 238.657,56 | 146.439,69 |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA | | 0,00 | 0,00 |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 9 | 289.414,31 | 273.037,20 |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | NOTA 10 | <u>87.770,77</u> | <u>118.633,15</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | | 87.770,77 | 118.633,15 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | NOTA 11 | 201.643,54 | 154.404,05 |
| RP - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 13.845,99 | 11.632,51 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 128.033,30 | 85.669,98 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 10.523,92 | 4.522,81 |
| ISS | | 372,45 | 8.659,49 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 337,04 | 313,20 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 7.236,24 | 6.072,00 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 27.833,53 | 33.321,06 |
| OUTROS VALORES RESTITUIVEIS | | 13.461,07 | 4.213,00 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 12 | 611.522,92 | 480.281,60 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>480.281,60</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>611.522,92</u> | <u>0,00</u> |
| CONTA ÚNICA | | 611.522,92 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 5.235.461,81 | 4.627.981,30 |



Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ 4.095.867,02. Houve um aumento na proporção de 91,02% comparado ao exercício de 2023.

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 238.657,56, composto apenas por repasses concedidos.

Nota 09 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ 289.414,31, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 10 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2023 o montante de R\$ 87.770,77 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 11 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 201.643,54, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 7.236,24, que corresponde a 3,58% do total do grupo.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 611.522,92, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 611.522,92. Em comparação ao exercício de 2023, houve um aumento de 78,53%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.



VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |



| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|-------------|--|-------------|-------------|----------------|
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---|----------------|----------------------|----------------------|---|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 01 | 35.894.770,91 | 28.882.612,60 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 07 | 40.669.541,71 | 37.158.828,12 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>77.471,87</u> | <u>38.005,33</u> | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>6.111.766,80</u> | <u>5.734.608,47</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>35.817.299,04</u> | <u>28.844.607,27</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>34.557.774,91</u> | <u>31.424.219,65</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 28.844.607,27 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 31.424.219,65 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 35.581.227,29 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 34.557.774,91 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 236.071,75 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 | OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 02 | 5.397.551,61 | 7.868.845,03 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u> | | <u>5.397.551,61</u> | <u>7.868.845,03</u> | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| REPASSE RECEBIDO | | 5.397.551,61 | 7.868.845,03 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 08 | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 03 | 6.685.769,01 | 6.655.456,78 | <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | NOTA 04 | <u>119.953,15</u> | <u>1.194.017,52</u> | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 09 | 6.960.798,88 | 5.725.792,00 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 3.946,97 | 3.282,54 | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>443.951,58</u> | <u>549.606,12</u> |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 116.006,18 | 1.190.734,98 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |

JEFFERSON MARQUES DE MORAIS
SECRETARIO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.shtm Código do documento: h87de46-5b03-4e68-80d7-880236c7a339

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 RECURSOS NÃO VINCULADOS | 77.471,87 | 0,00 | 77.471,87 | 38.005,33 | 0,00 | 38.005,33 |
| 1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 77.471,87 | 0,00 | 77.471,87 | 38.005,33 | 0,00 | 38.005,33 |
| 0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 35.817.299,04 | 0,00 | 35.817.299,04 | 28.844.607,27 | 0,00 | 28.844.607,27 |
| 60 OUTRAS VINCULAÇÕES | 35.581.227,29 | 0,00 | 35.581.227,29 | 28.844.607,27 | 0,00 | 28.844.607,27 |
| | 236.071,75 | 0,00 | 236.071,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 35.894.770,91 | 0,00 | 35.894.770,91 | 28.882.612,60 | 0,00 | 28.882.612,60 |

JEFFERSON MARQUES DE MORAIS
SECRETARIO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Educação de Água Preta
- b) **CNPJ:** 30.935.256/0001-51
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Jefferson Marques de Moraes
- f) **Período de Gestão:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1827
[E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br](mailto:gabinete@aguapreta.pe.gov.br)
[Site – https://www.aguapreta.pe.gov.br](https://www.aguapreta.pe.gov.br)

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE.
E-mail: tadeusande@tabsassessoria.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: <http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidênciação



submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Água Preta.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.
- d) Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de *contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e*



pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- e) *As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.*
- f) *O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.*

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.



BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

| INGRESSOS | | | |
|---|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 01 | <u>35.894.770,91</u> | <u>28.882.612,60</u> |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>77.471,87</u> | <u>38.005,33</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>35.817.299,04</u> | <u>28.844.607,27</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 28.844.607,27 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 35.581.227,29 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 236.071,75 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 02 | <u>5.397.551,61</u> | <u>7.868.845,03</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>5.397.551,61</u> | <u>7.868.845,03</u> |
| REPASSE RECEBIDO | | 5.397.551,61 | 7.868.845,03 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 03 | <u>6.685.769,01</u> | <u>6.655.456,78</u> |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | NOTA 04 | <u>119.953,15</u> | <u>1.194.017,52</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 3.946,97 | 3.282,54 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 116.006,18 | 1.190.734,98 |



| | | | |
|--|---------|----------------------|----------------------|
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 05 | 6.565.815,86 | 5.461.439,26 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 2.233.480,97 | 1.984.426,19 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 706.648,57 | 599.324,11 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 1.149.324,67 | 766.854,66 |
| ISS | | 49.578,71 | 104.147,77 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 24.117,53 | 44.609,98 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 20.983,77 | 19.464,69 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 2.180.246,66 | 1.790.412,91 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 201.434,98 | 152.198,95 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 06 | 739.460,58 | 217.166,29 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>217.166,29</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>739.460,58</u> | <u>0,00</u> |
| CONTA ÚNICA | | 739.460,58 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 48.717.552,11 | 43.624.080,70 |

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentaria somou R\$ **35.894.770,91**. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ **28.882.612,60**, representando um aumento no exercício.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ **5.397.551,61**, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, equivalem a R\$ **6.685.769,01**, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extra orçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2024 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 116.006,18 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 3.946,97, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2024 R\$ 6.565.815,86, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 2.180.246,66.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ **739.460,58**, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 739.460,58.



| DISPÊNDIOS | | | |
|---|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 07 | <u>40.669.541,71</u> | <u>37.158.828,12</u> |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>6.111.766,80</u> | <u>5.734.608,47</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>34.557.774,91</u> | <u>31.424.219,65</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 31.424.219,65 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 34.557.774,91 | 0,00 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 08 | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 09 | <u>6.960.798,88</u> | <u>5.725.792,00</u> |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>443.951,58</u> | <u>549.606,12</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | | 443.951,58 | 549.606,12 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 10 | <u>6.516.847,30</u> | <u>5.176.185,88</u> |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 2.232.614,49 | 1.975.829,44 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 657.727,39 | 551.264,21 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 1.187.835,79 | 659.234,87 |
| ISS | | 40.029,15 | 36.118,89 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 24.117,53 | 34.357,54 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 20.934,45 | 19.868,64 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 2.151.951,89 | 1.753.355,45 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 201.636,61 | 146.156,84 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 11 | <u>1.087.211,52</u> | <u>739.460,58</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>739.460,58</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>1.087.211,52</u> | <u>0,00</u> |
| CONTA ÚNICA | | 1.087.211,52 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 48.717.552,11 | 43.624.080,70 |



Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ **40.669.541,71**. Houve um aumento comparado ao exercício de 2023, que representava **37.158.828,12**

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 0,00.

Nota 09 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ **6.960.798,88**, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 10 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 6.516.847,30, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 2.151.951,89, que corresponde o maior valor do grupo total do grupo.

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ **1.087.211,52**, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor o mesmo valor do saldo para exercício seguinte, Em comparação ao exercício de 2023, houve um aumento no valor de **739.460,58**.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2023.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa



orçamentária. Também foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |

JEFFERSON MARQUES DE MORAIS
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|----------------|----------------------|----------------------|--|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 01 | 19.058.523,04 | 15.552.258,26 | DESPAESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 05 | 35.145.249,76 | 30.996.115,67 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>5.900,92</u> | <u>5.219,51</u> | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>12.926.717,84</u> | <u>10.439.769,63</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>19.052.622,12</u> | <u>15.547.038,75</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>22.218.531,92</u> | <u>20.556.346,04</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u> | | 22.218.531,92 | 20.556.346,04 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u> | | 19.052.622,12 | 15.547.038,75 | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u> | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 02 | 16.071.141,30 | 12.936.212,53 | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | 16.071.141,30 | 12.936.212,53 | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>REPASSE RECEBIDO</u> | | 16.071.141,30 | 12.936.212,53 | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 06 | 0,00 | 76.723,74 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | 0,00 | 76.723,74 |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>REPASSE CONCEDIDO</u> | | 0,00 | 76.723,74 |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | 0,00 | 0,00 | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 03 | 3.450.466,35 | 4.595.368,88 | <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | 224.408,51 | 1.820.707,37 | <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u> | | 3.205,00 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 07 | 4.580.753,98 | 3.029.741,12 |
| <u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u> | | 221.203,51 | 1.820.707,37 | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | 1.340.198,89 | 268.560,79 |
| | | | | <u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u> | | 0,00 | 0,00 |

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JUNIOR
SECRETARIO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesores: https://etce.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.ssam Código do documento: h87dc26-5b03-4e68-80d7-880236c7a339

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2



ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|----------------|----------------------|----------------------|--|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 3.226.057,84 | 2.774.661,51 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 1.340.198,89 | 268.560,79 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 1.229.354,36 | 1.118.072,54 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | NOTA 08 | 3.240.555,09 | 2.761.180,33 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 125.891,95 | 212.179,50 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 1.242.580,69 | 1.094.884,77 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 557.209,39 | 357.782,87 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 137.359,64 | 221.511,53 |
| ISS | | 14.757,27 | 20.556,87 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 559.712,99 | 327.749,88 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 16.480,64 | 15.417,50 | ISS | | 14.763,27 | 23.691,19 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 57.466,88 | 52.437,12 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 16.480,64 | 15.417,50 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.205.099,58 | 936.525,31 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 57.040,72 | 52.005,84 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 19.797,77 | 61.689,80 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.192.964,12 | 909.990,70 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 04 | 1.683.765,10 | 2.702.505,96 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 19.653,02 | 115.928,92 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 0,00 | 2.702.505,96 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 09 | 537.892,05 | 1.683.765,10 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 1.683.765,10 | 0,00 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 0,00 | 1.683.765,10 |
| CONTA ÚNICA | | 1.683.765,10 | 0,00 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 537.892,05 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 | CONTA ÚNICA | | 537.892,05 | 0,00 |
| TOTAL | | 40.263.895,79 | 35.786.345,63 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 40.263.895,79 | 35.786.345,63 |

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JUNIOR
SECRETARIO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://eic.leg.br/pe.gov.br/gnp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 RECURSOS NÃO VINCULADOS | 5.900,92 | 0,00 | 5.900,92 | 5.219,51 | 0,00 | 5.219,51 |
| 1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 5.900,92 | 0,00 | 5.900,92 | 5.219,51 | 0,00 | 5.219,51 |
| 10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 19.052.622,12 | 0,00 | 19.052.622,12 | 15.547.038,75 | 0,00 | 15.547.038,75 |
| TOTAL | 19.052.622,12 | 0,00 | 19.052.622,12 | 15.547.038,75 | 0,00 | 15.547.038,75 |
| TOTAL | 19.058.523,04 | 0,00 | 19.058.523,04 | 15.552.258,26 | 0,00 | 15.552.258,26 |

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JUNIOR
SECRETARIO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal da Saúde de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Antenor Calazans de Lyra Junior
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 8748-1564
E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: <http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação



submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Água Preta.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.
- d) Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram



utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- e) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- f) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos



demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

| INGRESSOS | | | |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 01 | 19.058.523,04 | 15.552.258,26 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>5.900,92</u> | <u>5.219,51</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>19.052.622,12</u> | <u>15.547.038,75</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 19.052.622,12 | 15.547.038,75 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 02 | 16.071.141,30 | 12.936.212,53 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>16.071.141,30</u> | <u>12.936.212,53</u> |
| REPASSE RECEBIDO | | 16.071.141,30 | 12.936.212,53 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 03 | 3.450.466,35 | 4.595.368,88 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>224.408,51</u> | <u>1.820.707,37</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 3.205,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 221.203,51 | 1.820.707,37 |



| | | | |
|--|----------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>3.226.057,84</u> | <u>2.774.661,51</u> |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 1.229.354,36 | 1.118.072,54 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 125.891,95 | 212.179,50 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 557.209,39 | 357.782,87 |
| ISS | | 14.757,27 | 20.556,87 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 16.480,64 | 15.417,50 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 57.466,88 | 52.437,12 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.205.099,58 | 936.525,31 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 19.797,77 | 61.689,80 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 04 | <u>1.683.765,10</u> | <u>2.702.505,96</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>2.702.505,96</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>1.683.765,10</u> | <u>0,00</u> |
| CONTA ÚNICA | | 1.683.765,10 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 40.263.895,79 | 35.786.345,63 |

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentaria somou R\$ **19.058.523,04**. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ **15.552.258,26**, onde mostra um aumento em relação .

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ **16.071.141,30**, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, equivalem a R\$ **3.450.466,35**, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ **1.683.765,10**, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 537.892,05.



| DISPÊNDIOS | | | |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 05 | 35.145.249,76 | 30.996.115,67 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>12.926.717,84</u> | <u>10.439.769,63</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>22.218.531,92</u> | <u>20.556.346,04</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 22.218.531,92 | 20.556.346,04 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 06 | 0,00 | 76.723,74 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REPASSE CONCEDIDO</u> | | <u>0,00</u> | <u>76.723,74</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 07 | 4.580.753,98 | 3.029.741,12 |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>1.340.198,89</u> | <u>268.560,79</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | | 1.340.198,89 | 268.560,79 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 08 | <u>3.240.555,09</u> | <u>2.761.180,33</u> |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 1.242.580,69 | 1.094.884,77 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 137.359,64 | 221.511,53 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 559.712,99 | 327.749,88 |
| ISS | | 14.763,27 | 23.691,19 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 16.480,64 | 15.417,50 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 57.040,72 | 52.005,84 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 1.192.964,12 | 909.990,70 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 19.653,02 | 115.928,92 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 09 | 537.892,05 | 1.683.765,10 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>1.683.765,10</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>537.892,05</u> | <u>0,00</u> |
| CONTA ÚNICA | | 537.892,05 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 40.263.895,79 | 35.786.345,63 |



Nota 05 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ **35.145.249,76**. Houve um aumento comparado ao exercício de 2023 que somava **30.996.115,67**.

Nota 06 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 0,00, composto apenas por repasses concedidos.

Nota 07 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ **4.580.753,98**, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 08 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 3.240.555,09, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 1.192.964,12.

Nota 09 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ **537.892,05**, sendo Em comparação ao exercício de 2023, que somava **1.683.765,10** houve uma diminuição em 2024.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2023.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Não houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária



IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JUNIOR
SECRETARIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|----------------|-------------------|--------------------|--|----------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 246.493,80 | 149.307,65 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | NOTA 04 | | 246.493,80 | 149.307,65 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>246.493,80</u> | <u>149.307,65</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 01 | 244.947,66 | 146.496,69 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>244.947,66</u> | <u>146.496,69</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>REPASSE RECEBIDO</u> | | <u>244.947,66</u> | <u>146.496,69</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 05 | 19.695,26 | 11.728,80 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 02 | 21.241,40 | 14.539,76 | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>2.688,25</u> | <u>2.621,70</u> |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>2.737,04</u> | <u>5.329,07</u> | <u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>RP PROCESSADOS PAGOS</u> | | <u>2.688,25</u> | <u>2.621,70</u> |
| | | | | <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>17.007,01</u> | <u>9.107,10</u> |
| | | | | <u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u> | | <u>15.841,70</u> | <u>7.020,21</u> |

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO
SECRETARIA

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epqv/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: b87dc46-5b03-4e68-8017-880236e7a39

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|----------------|-------------------|--------------------|--|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 2.737,04 | 5.329,07 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 1.148,77 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 03 | <u>18.504,36</u> | <u>9.210,69</u> | ISS | | 0,00 | 57,00 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 16.653,89 | 7.012,11 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 16,54 | 2.029,89 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 1.801,18 | 0,00 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 0,00 | 0,00 |
| ISS | | 32,75 | 55,75 | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 16,54 | 2.142,83 | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 266.189,06 | 161.036,45 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | | | | |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | | | | |
| TOTAL | | 266.189,06 | 161.036,45 | | | | |

 ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO
 SECRETARIA

 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tce-pe.gov.br/epj/validaDoc.seam Código do documento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

Exercício de 2024

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO
SECRETARIA

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b87dc46-5b03-4ee8-80d7-880236f7a39



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
b) **CNPJ:** 07.074.881/0001-34
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicílio do órgão:** Rua Capitão Pedro Ivo,69 - Centro – Água Preta/PE
e) **Dados do representante legal:** Rossana Valéria Lopes de Melo
f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
g) **Contato:** Telefone - [\(81\) 3681-1195](tel:(81)3681-1195)
E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2024 à 31/12/2024
II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE.
E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br
III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software
IV – **Endereço do portal da transparência:** <http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade



Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.
- d) Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de *contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em*



espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- e) *As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.*
- f) *O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.*

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO



O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

| INGRESSOS | | | |
|---|----------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 01 | 244.947,66 | 146.496,69 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>244.947,66</u> | <u>146.496,69</u> |
| REPASSE RECEBIDO | | 244.947,66 | 146.496,69 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 02 | 21.241,40 | 14.539,76 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>2.737,04</u> | <u>5.329,07</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 0,00 |



| | | | |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 2.737,04 | 5.329,07 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | NOTA 03 | <u>18.504,36</u> | <u>9.210,69</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 16.653,89 | 7.012,11 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 1.801,18 | 0,00 |
| ISS | | 32,75 | 55,75 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 16,54 | 2.142,83 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | | 266.189,06 | 161.036,45 |

Nota 01 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ **244.947,66**, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 02 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, e equivalem a R\$ **21.241,40**, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2024 R\$ 18.504,36, destacando-se as Retenções – contribuição ao RGPS no valor de R\$ 16.653,89.



| DISPÊNDIOS | | | |
|---|----------------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 04 | 246.493,80 | 149.307,65 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>246.493,80</u> | <u>149.307,65</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | NOTA 05 | 19.695,26 | 11.728,80 |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>2.688,25</u> | <u>2.621,70</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | | 2.688,25 | 2.621,70 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>17.007,01</u> | <u>9.107,10</u> |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 15.841,70 | 7.020,21 |

Nota 04 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ **246.493,80**. Houve um aumento comparado ao exercício de 2023 que mostrou o saldo de **149.307,65**.

Nota 05 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ **19.695,26**, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

| Saldo em 31/12/2024 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |



VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2024 | Saldo em 31/12/2023 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2023.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|---|-------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| 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 |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



ROSSANA VALÉRIA LOPES DE MELO
SECRETARIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b87dccc46-5b03-4ee8-80d7-880236fc7439