

INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 1	12.216.739,51	10.890.923,46	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	17.057.208,60	14.044.401,83
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>4.789.029,47</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>12.268.179,13</u>	<u>14.044.401,83</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	14.044.401,83
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		12.268.179,13	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>12.216.739,51</u>	<u>10.890.923,46</u>	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	10.890.923,46	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		12.216.739,51	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 2	4.843.181,84	2.801.832,99	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>515.776,57</u>	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		0,00	515.776,57	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	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 ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>4.843.181,84</u>	<u>2.286.056,42</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	138.000,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		4.843.181,84	2.148.056,42	<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 7	3.356.962,72	1.723.749,73
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 3	3.353.144,42	2.030.756,95	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>5.140,10</u>	<u>7.950,56</u>

JOYCE MELO RODRIGUES DE ARAUJO
GESTORA

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: e1275e11-fda-409d-91d1-0632ced1bb9d

INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>25.475,85</u>	<u>28.086,89</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		5.140,10	7.950,56
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25.475,85	28.086,89	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.351.822,62</u>	<u>1.715.799,17</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.327.668,57</u>	<u>2.002.670,06</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.114,88	5.543,27
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.865,70	7.663,62	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		993.795,28	191.769,16
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		975.583,68	476.176,25	ISS		2.430,12	0,00
ISS		2.340,71	1.367,50	PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.370,88	19.612,19
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.120,80	19.748,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.329,80	15.599,39
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.299,50	14.439,64	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.311.781,66	1.483.275,16
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.306.458,18	1.483.274,86	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	216,00	1.321,55
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	1.321,55	45.959,71	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	1.321,55
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	45.959,71	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		216,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.321,55	0,00	CONTA ÚNICA		216,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.321,55	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		20.414.387,32	15.769.473,11
TOTAL		20.414.387,32	15.769.473,11				

JOYCE MELO RODRIGUES DE ARAUJO
 GESTORA

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.tec.pe.gov.br/gnp/validaDoc.aspx?Codigo do documento: ed275e11-1fda-409d-91d1-0632cdd1bb9d

INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUN. DA AGUA PRE

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	3.826.118,59	0,00	3.826.118,59	3.086.505,44	0,00	3.086.505,44
2 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	3.826.118,59	0,00	3.826.118,59	3.086.505,44	0,00	3.086.505,44
0 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	8.390.620,92	0,00	8.390.620,92	7.804.418,02	0,00	7.804.418,02
TOTAL	12.216.739,51	0,00	12.216.739,51	10.890.923,46	0,00	10.890.923,46

JOYCE MELO RODRIGUES DE ARAUJO
GESTORA

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: ed275e11-1fda-409d-91d1-0632cdd1bb9d



**MUNICÍPIO DE INSTITUTO DE PREV. DOS SERVIDORES MUNICIPAIS 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:** Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Água Preta
- b) **CNPJ:** 13.188.322/0001-58
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Dr. Cornélio da Fonseca, 3337, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Joyce Melo Rodrigues de Araújo
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone - [\(81\) 3681-1195](tel:(81)3681-1195)
- h) **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 Instituto de Previdência dos Servidores Municipais 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 consequente 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	12.216.739,51	10.890.923,46
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A 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>		12.216.739,51	10.890.923,46
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	10.890.923,46
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		12.216.739,51	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	4.843.181,84	2.801.837,99
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	513.776,37
REPASSE RECEBIDO		0,00	513.776,37
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		4.843.181,84	2.286.056,42
RECURSOS PARA COBERTURA DE DEFICIT FINANCEIRO		0,00	138.000,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		4.843.181,84	2.148.056,42
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</u>		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	3.353.144,42	2.030.756,95
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		25.475,85	28.086,89
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		25.475,85	28.086,89
<u>DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.327.668,57	2.002.670,06
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.865,70	7.663,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		975.583,68	476.176,25
ISS		2.340,71	1.367,50
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.120,80	19.748,19
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.299,50	14.439,64
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.306.458,18	1.483.274,86
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 4	1.321,55	45.959,71
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		0,00	45.959,71
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		1.321,55	0,00
CONTA ÚNICA		1.321,55	0,00
<u>DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		20.414.387,32	15.769.473,11

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\$ 12.216.739,51. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 10.890.923,46, representando aproximadamente um aumento de 0,89%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 4.843.181,84, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representa um total geral, de R\$ 3.353.144,4compost2, o por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 4 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.321,55, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 5	17.057.208,60	14.044.401,83
RECURSOS NÃO VINCULADOS		4.789.029,47	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>12.268.179,13</u>	<u>14.044.401,83</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	14.044.401,83
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		12.268.179,13	0,00
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A 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 REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		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
TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 7	3.356.962,72	1.723.749,73
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>5.140,10</u>	<u>7.950,56</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		5.140,10	7.950,56
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.351.822,62</u>	<u>1.715.799,17</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.114,88	5.543,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		993.795,28	191.769,16
ISS		2.430,12	0,00
PENSAO ALIMENTICIA		22.370,88	19.612,19
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.329,80	15.599,39
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.311.781,66	1.483.275,16
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 8	216,00	1.321,55
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	1.321,55
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>216,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		216,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		20.414.387,32	15.769.473,11

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\$ 17.057.208,60. Houve um aumento na proporção de 82,33% comparado ao exercício de 2023.

Nota 06 – Transferências Financeiras Concedidas Referente aos valores concedidos aos fundos e demais entidades indiretas. No exercício de 2023 não houve transferência concedida.

Nota 07 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ 3.356.962,72, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 08 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 216,00, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 15.045.236,69, e Investimentos com o RPPS o valor de 216,00.

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 houve retenções em receitas do Fundo Previdenciário dos Servidores Municipais de Água Preta no exercício de 2024.

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

JOYCE MELO RODRIGUES DE ARAÚJO
GESTORA

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