

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

Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	8.003.511,62	5.278.797,88	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	12.810.938,13	12.901.134,68
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		12.810.938,13	12.901.134,68
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		8.003.511,62	5.278.797,88	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.810.938,13	12.901.134,68
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		8.003.511,62	5.278.797,88	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
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 ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
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
				RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	6.006.679,04	5.627.921,10	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	92.372,02	10.505,97
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.006.679,04	5.627.921,10	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.006.679,04	5.627.921,10	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		92.372,02	10.505,97
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		92.372,02	10.505,97
				OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	1.453.398,01	801.428,52
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	1.923.945,49	1.636.949,11	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		285.176,11	2.675,12
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		643.982,90	479.535,72	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	32.783,25	RP PROCESSADOS PAGOS		285.176,11	2.675,12
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		643.982,90	446.752,47				

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI



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

Exercício de 2024

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>			
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		498.201,10	488.350,20	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		424.593,42	199.130,09
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		244.474,41	353.229,55	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		243.008,03	308.300,64
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	8.251,18	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	29.999,23
ISS		134.299,85	45.140,00	ISS		108.362,75	23.790,23
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.760,36	9.621,43	PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.932,64	9.621,43
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		22.973,72	25.428,66	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		21.067,20	25.428,66
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		346.448,89	227.392,37	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		337.624,76	202.483,10
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>22.804,26</u>	<u>0,00</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>23.633,10</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		22.804,26	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		23.633,10	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>1.084.936,80</u>	<u>2.254.337,88</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>2.662.364,79</u>	<u>1.084.936,80</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.084.936,80	2.254.337,88	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.662.364,79	1.084.936,80
CONTA ÚNICA		1.084.936,80	2.254.337,88	CONTA ÚNICA		2.639.361,41	1.084.936,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		23.003,38	0,00
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		17.019.072,95	14.798.005,97	TOTAL		17.019.072,95	14.798.005,97

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETÁRIO DE SAÚDE
243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



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)
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	8.003.511,62	0,00	8.003.511,62	5.278.797,88	0,00	5.278.797,88
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.003.511,62	0,00	8.003.511,62	5.278.797,88	0,00	5.278.797,88
TOTAL	8.003.511,62	0,00	8.003.511,62	5.278.797,88	0,00	5.278.797,88

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETÁRIO DE SAÚDE
243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL Exercício de 2024

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

(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 08.680.752/0001-52, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/n, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraiial.pe.gov.br>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Maraiial integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Maraiial e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;



Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraial para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.



Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2024, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2024;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de



aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	<u>8.003.511,62</u>	<u>5.278.797,88</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>8.003.511,62</u>	<u>5.278.797,88</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		8.003.511,62	5.278.797,88
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
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	<u>6.006.679,04</u>	<u>5.627.921,10</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.006.679,04</u>	<u>5.627.921,10</u>
REPASSE RECEBIDO		6.006.679,04	5.627.921,10
<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-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	<u>1.923.945,49</u>	<u>1.636.949,11</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>643.982,90</u>	<u>479.535,72</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	32.783,25
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		643.982,90	446.752,47
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.257.158,33</u>	<u>1.157.413,39</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		498.201,10	488.350,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		244.474,41	353.229,55
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	8.251,18
ISS		134.299,85	45.140,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.760,36	9.621,43
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		22.973,72	25.428,66
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		346.448,89	227.392,37
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>22.804,26</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		22.804,26	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>1.084.936,80</u>	<u>2.254.337,88</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.084.936,80</u>	<u>2.254.337,88</u>
CONTA ÚNICA		1.084.936,80	2.254.337,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		17.019.072,95	14.798.005,97



Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 8.003.511,62, sendo os Recursos não Vinculados (Recurso Próprio) igual a 0,00, e os Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS) igual a 8.003.511,62.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.006.679,04 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 6.006.679,04.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.923.945,49, sendo R\$ 1.257.158,33, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 643.982,90 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 22.804,26 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 1.084.936,80, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>12.810.938,13</u>	<u>12.901.134,68</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>12.810.938,13</u>	<u>12.901.134,68</u>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.810.938,13	12.901.134,68
<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	<u>92.372,02</u>	<u>10.505,97</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>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>92.372,02</u>	<u>10.505,97</u>
REPASSE CONCEDIDO		92.372,02	10.505,97
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 07	<u>1.453.398,01</u>	<u>801.428,52</u>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>285.176,11</u>	<u>2.675,12</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		285.176,11	2.675,12



<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>1.144.588,80</u>	<u>798.753,49</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	424.593,42	199.130,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	243.008,03	308.300,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	29.999,00
ISS	108.362,75	23.790,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	9.932,64	9.621,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	21.067,20	25.428,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	337.624,76	202.483,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>23.633,10</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	23.633,10	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>2.662.364,79</u>	<u>1.084.936,80</u>
CONTA ÚNICA	2.639.361,41	1.084.936,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	23.003,38	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	17.019.072,95	14.798.005,90

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.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 12.810.938,13, sendo a Despesa de Recursos não Vinculados (Recurso Próprio) R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas de Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS) de R\$ 12.810.938,13 (100%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 92.372,02.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.453.398,01, sendo R\$ 1.144.588,80, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 285.176,11 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 23.633,10 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 2.639.361,41, além de R\$ 23.003,38 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2023 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2024.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	8.003.511,62	0,00	8.003.511,62
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.003.511,62	0,00	8.003.511,62
TOTAL	8.003.511,62	0,00	8.003.511,62

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 8.003.511,62, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 8.003.511,62.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

NEILSON DE LIMA BARROS
Secretário

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4

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

Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	20.495.945,87	13.584.464,16	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	22.721.766,01	16.459.830,64
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	106.383,47	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		22.721.766,01	16.459.830,64
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		20.495.945,87	13.478.080,69	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	16.459.830,64
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	13.478.080,69	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		22.721.766,01	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		20.495.945,87	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
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
				RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	1.957.113,75	1.798.678,26	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.957.113,75	1.798.678,26	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.957.113,75	1.798.678,26	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		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 RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		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	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	4.130.383,14	3.154.639,89	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	4.761.626,50	1.507.036,73
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.191.480,97	1.026.446,39	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		714.988,18	524.704,48
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		584.270,00	133.324,36	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		121.174,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		607.210,97	893.122,03	RP PROCESSADOS PAGOS		593.814,18	524,70

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

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

Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.808.417,09	2.128.193,50	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.922.545,41	1.506.512,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.328.971,82	1.095.577,15	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.379.260,55	626.245,04
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		767.822,88	571.510,17	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		807.113,50	425.722,95
ISS		19.685,64	745,99	ISS		0,00	745,99
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		638.594,63	407.780,41	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		682.829,24	362.087,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		53.342,12	52.579,78	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		53.342,12	91.711,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		130.485,08	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.124.092,91	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		989.900,77	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		52.361,76	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		56.034,51	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		78.123,32	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		78.157,63	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	1.908.470,24	1.337.555,30	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	1.008.520,49	1.908.470,24
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.908.470,24</u>	<u>1.337.555,30</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.008.520,49</u>	<u>1.908.470,24</u>
CONTA ÚNICA		1.908.470,24	1.337.555,30	CONTA ÚNICA		970.210,06	1.908.470,24
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		5.350,69	0,00
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		32.959,74	0,00
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		28.491.913,00	19.875.337,61	TOTAL		28.491.913,00	19.875.337,61

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesso em: https://eicg.fcg.pe.gov.br/gn/v?id=Doc:sgamCódigo do documento: a7b44368-1ecc-4176-bb66-ae5da487df0f

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: a7b44368-1ecc-4176-bb66-ae5da487df0f

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	106.383,47	0,00	106.383,47
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	20.495.945,87	0,00	20.495.945,87	13.478.080,69	0,00	13.478.080,69
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	20.495.945,87	0,00	20.495.945,87	13.478.080,69	0,00	13.478.080,69
TOTAL	20.495.945,87	0,00	20.495.945,87	13.584.464,16	0,00	13.584.464,16

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL

Exercício de 2024

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

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surge inscrita sobre o CNPJ 30.790.0005/0001-26, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO S/N, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraiial.pe.gov.br>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Maraiial integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Maraiial e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Educação, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.



As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;
Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraiial para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2024, não processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2024;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.



BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas, a medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	20.495.945,87	13.584.464,16
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		0,00	106.383,47
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		20.495.945,87	13.478.080,69
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	13.478.080,69
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		20.495.945,87	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>		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 02	1.957.113,75	1.798.678,26
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.957.113,75	1.798.678,26
REPASSE RECEBIDO		1.957.113,75	1.798.678,26
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS 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 RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		0,00	0,00
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	4.130.383,14	3.154.639,89
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		1.191.480,97	1.026.446,39
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		584.270,00	133.324,36
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		607.210,97	893.122,03



<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.808.417,09</u>	<u>2.128.193,50</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.328.971,82	1.095.577,15
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		767.822,88	571.510,17
ISS		19.685,64	745,99
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		638.594,63	407.780,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		53.342,12	52.579,78
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>130.485,08</u>	<u>0,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		52.361,76	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		78.123,32	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>1.908.470,24</u>	<u>1.337.555,30</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.908.470,24</u>	<u>1.337.555,30</u>
CONTA ÚNICA		1.908.470,24	1.337.555,30
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		28.491.913,00	19.875.337,61

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 20.495.945,87, sendo Receita de Recursos não Vinculados (Recurso Próprio) totalizou R\$0,00, já a Receita Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS) totalizou 20.495.945,87.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.957.113,75 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.957.113,75.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.130.383,14, sendo R\$ 2.808.417,09, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.191.480,97 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 130.485,08 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 1.908.470,24, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	22.721.766,01	16.459.836,61
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>22.721.766,01</u>	<u>16.459.836,61</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	16.459.836,61
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		22.721.766,01	
<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	
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	
OUTRAS VINCULAÇÕES		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	
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	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 07	4.761.626,50	1.507.036,73
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>714.988,18</u>	<u>524,70</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		121.174,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		593.814,18	524,70



<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>2.922.545,41</u>	<u>1.506.512,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.379.260,55	626.245,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	807.113,50	425.722,90
ISS	0,00	745,90
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	682.829,24	362.087,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	53.342,12	91.711,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>1.124.092,91</u>	<u>0,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	989.900,77	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	56.034,51	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	78.157,63	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>1.008.520,49</u>	<u>1.908.470,20</u>
CONTA ÚNICA	970.210,06	1.908.470,20
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	5.350,69	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	32.959,74	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	28.491.913,00	19.875.337,60

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.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 22.721.766,01, sendo Despesa de Recursos não Vinculados (Recurso Próprio) totalizou R\$0,00, já a Despesa Recursos Vinculados (Exceto ao RPPS) totalizou 22.721.766,01, referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 4.761.626,50, sendo R\$ 2.922.545,41, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 714.988,18 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 1.124.092,91 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 1.008.520,49, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2023 (ou final de 2024) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2024.



Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA



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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	20.495.945,87	0,00	20.495.945,87
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	20.495.945,87	0,00	20.495.945,87
TOTAL	20.495.945,87	0,00	20.495.945,87

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 20.495.945,87, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 20.495.945,87.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
Secretária

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4

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

Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	700.510,43	767.488,85	DESPA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	1.911.601,63	2.076.543,44
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		1.914,51	25.449,95	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		1.104.502,63	996.400,55
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		698.595,92	742.038,90	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		807.099,00	1.080.142,89
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>		0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		807.099,00	1.080.142,89
<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>		0,00	0,00	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		698.595,92	742.038,90	<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 SAÚDE</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	1.023.752,43	946.294,43	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.023.752,43	946.294,43	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>		0,00	0,00
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		1.023.752,43	946.294,43	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A 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 - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</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 RPPS</u>		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	269.012,20	193.222,06	<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		0,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		163.218,53	104.182,79	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	208.471,76	54.074,81
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		68.088,47	159.284,87
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		163.218,53	104.182,79	<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>		0,00	0,00
				<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>		68.088,47	159,28

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

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

Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>85.894,30</u>	<u>83.093,16</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>70.940,61</u>	<u>31.335,98</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		78.292,83	77.519,57	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		66.053,95	26.472,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.173,29	4.321,44	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.532,28	3.611,56
ISS		1.428,18	1.252,15	ISS		1.354,38	1.252,15
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>19.899,37</u>	<u>5.946,11</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>69.442,68</u>	<u>22.579,55</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		50.116,49	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.061,64	5.946,11	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.808,46	17.431,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.837,73	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		517,73	5.148,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>432.914,90</u>	<u>656.527,81</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>306.116,57</u>	<u>432.914,90</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>432.914,90</u>	<u>656.527,81</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>306.116,57</u>	<u>432.914,90</u>
CONTA ÚNICA		431.775,36	656.527,81	CONTA ÚNICA		294.560,97	431.775,36
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.139,54	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.120,87	1.139,54
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</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		2.426.189,96	2.563.533,15	TOTAL		2.426.189,96	2.563.533,15

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesso em: https://eicg.ceg.pe.gov.br/gm/validarDoc.aspx?Codigo= do documento: a7b44368-1ecc-4176-bb66-ae5da487df0f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a7b44368-1ecc-4176-bbc6-ae5da487df0f

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	1.914,51	0,00	1.914,51	25.449,95	0,00	25.449,95
	1.914,51	0,00	1.914,51	25.449,95	0,00	25.449,95
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	698.595,92	0,00	698.595,92	742.038,90	0,00	742.038,90
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	698.595,92	0,00	698.595,92	742.038,90	0,00	742.038,90
TOTAL	700.510,43	0,00	700.510,43	767.488,85	0,00	767.488,85

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Balanço Financeiro Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE MARAIAL

Exercício de 2024

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

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência surge inscrita sobre o CNPJ 01.832.728/0001-42, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/nº, Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraiial.pe.gov.br>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As demonstrações que compõem o Balanço de Gestão do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos



Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023/2024;

Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraiál para o exercício de 2024;

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2024, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.



Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2024, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2024;

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à



medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte conforme demonstrado abaixo:

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	700.510,43	767.488,85
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>1.914,51</u>	<u>25.449,95</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>698.595,92</u>	<u>742.038,90</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		698.595,92	742.038,90
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	1.023.752,43	946.294,43
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.023.752,43</u>	<u>946.294,43</u>
REPASSE RECEBIDO		1.023.752,43	946.294,43
<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	269.012,20	193.222,06
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>163.218,53</u>	<u>104.182,79</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		163.218,53	104.182,79
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>85.894,30</u>	<u>83.093,16</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		78.292,83	77.519,57
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.173,29	4.321,44
ISS		1.428,18	1.252,15
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>19.899,37</u>	<u>5.946,11</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.061,64	5.946,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.837,73	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	432.914,90	656.527,81
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>432.914,90</u>	<u>656.527,81</u>
CONTA ÚNICA		431.775,36	656.527,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.139,54	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		2.426.189,96	2.563.533,15



Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 700.510,43, sendo a Receita Ordinária Líquida de R\$ 1.914,51 (0,27 % do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.023.752,43 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.023.752,43.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 269.010,20 sendo R\$ 85.894,30 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 163.218,53 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 19.899,37 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 431.775,36 além de R\$ 1.139,54 em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	1.911.601,63	2.076.543,44
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>1.104.502,63</u>	<u>996.400,55</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>807.099,00</u>	<u>1.080.142,89</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		807.099,00	1.080.142,89
<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 FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	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 07	208.471,76	54.074,81
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>68.088,47</u>	<u>159,28</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		68.088,47	159,28
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>70.940,61</u>	<u>31.335,98</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		66.053,95	26.472,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.532,28	3.611,56
ISS		1.354,38	1.252,15
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>69.442,68</u>	<u>22.579,55</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		50.116,49	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.808,46	17.431,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		517,73	5.148,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	306.116,57	432.914,90
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>306.116,57</u>	<u>432.914,90</u>
CONTA ÚNICA		294.560,97	431.775,36
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.120,87	1.139,54
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.434,73	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		2.426.189,96	2.563.533,15



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: https://www.tribuna.gov.br/pe/ma/imprensa/Documentos/CodigoVerificador: a7b44211-4c68-1ecc-9f76-09b0c2ae1a487df0f0

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.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 1.911.601,63, sendo Despesa Ordinária de R\$ 1.104.502,63 (57,78%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referentes a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 807.099,00 (42,22%), referente as despesas empenhadas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 208.471,76, sendo R\$ 70.940,61, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 68.088,47 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 69.442,68 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 294.560,97 além de R\$ 11.555,60 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2024 (ou final de 2023) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, no término de 2024.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.



6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.914,51	0,00	1.914,51
	1.914,51	0,00	1.914,51
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	698.595,92	0,00	698.595,92
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	698.595,92	0,00	698.595,92
TOTAL	700.510,43	0,00	700.510,43

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 700.510,43, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 700.510,43.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA
BARROS
Secretária

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA
NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4