

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

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Item Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR

<https://receita.faz.gov.br/ppp/validarDocseam?CodigoDoDocumento=214758e1-d2f3-4212-85da-74117a6b4080>

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	695.212,11	633.960,51	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	1.199.524,08	1.280.709,17
RECURSOS NÃO VINCULADOS		226,00	334,66	RECURSOS NÃO VINCULADOS		462.847,66	435.375,99
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		694.986,11	633.625,85	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		736.676,42	845.333,18
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		694.986,11	633.625,85	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		736.676,42	845.333,18
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	577.843,94	418.463,47	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	13.457,83	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		577.843,94	418.463,47	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		577.843,94	418.463,47	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		13.457,83	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		13.457,83	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	289.307,48	330.058,93	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	274.147,14	98.098,74
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		216.894,42	265.530,20	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		219.749,42	63.395,67
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		216.894,42	265.530,20	RP PROCESSADOS PAGOS		219.749,42	63.395,67
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		54.327,70	64.528,73	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		43.991,68	16.704,64
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		50.268,41	53.909,75	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		43.991,68	12.673,65
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.459,50	2.014,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	1.758,35
ISS		2.599,79	8.604,93	ISS		0,00	2.272,64
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.085,36	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		10.406,04	17.998,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.685,36	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.556,04	11.739,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.400,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	6.259,16
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.850,00	0,00
				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	539.487,29	464.252,81
				CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		539.487,29	464.252,81
				CONTA ÚNICA		514.396,35	453.119,37

JOSIMARIO DE OLIVEIRA MOURA
SECRETARIO
100.310.804-05

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Assessoria: https://etce.fce.pe.gov.br/ppp/validacao/seam Código do documento: 21a758e1-d2f3-4d12-85da-74117a6b4082

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

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		NOTA 04	464.252,81	460.577,81					
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)			464.252,81	460.577,81	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			25.090,94	10.247,47
CONTA ÚNICA			453.119,37	457.240,75	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			0,00	885,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			11.133,44	3.337,06	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00					
TOTAL			2.026.616,34	1.843.060,72	TOTAL			2.026.616,34	1.843.060,72

JOSIMARIO DE OLIVEIRA MOURA
SECRETARIO
100.310.804-05

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 21a758e1-d2f3-4212-85da-74117a6b4082

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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	226,00	0,00	226,00	334,66	0,00	334,66
		226,00	0,00	226,00	334,66	0,00	334,66
1	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	694.986,11	0,00	694.986,11	633.625,85	0,00	633.625,85
20	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	694.986,11	0,00	694.986,11	633.625,85	0,00	633.625,85
TOTAL		695.212,11	0,00	695.212,11	633.960,51	0,00	633.960,51



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 21a758e1-d2f3-4212-85da-74117a6b4082

JOSIMARIO DE OLIVEIRA MOURA
SECRETARIO
100.310.804-05

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1



Balanço Financeiro Individual



Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): Manoel Rego de Queiroz Junior

Contador: Júlio Cesar dos Santos – CRC -PE 033820/O-1





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.649/0001-28, estando atualmente localizada Rua Estrada do ENA - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de 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 Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, 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 869/2023 de 10/10/2023, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 865/2023 de 29/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;



Lei 870/2023 de 10/10/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria 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 www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, 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.

Crítérios 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 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.

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

O **Balanco Financeiro (BF)** 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 operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizado de contabilidade, através do método das partidas dobradas, dos quais os registros contábeis atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e/ou comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da **MM Assessoria e consultoria Contábil**.

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 270/2024.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

Com relação à avaliação do Ativo, a Câmara Municipal aplicou aos bens sob o seu poder e guarda, as diretrizes traçadas para que em 2024, os mesmos já fossem reajustados a valor justo, e posteriormente, aplicado o processo de depreciação dos mesmos. As Disponibilidades são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial.

Os direitos, títulos de créditos e as obrigações são mensurados pelo valor original, em moeda nacional.

Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado.



O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, e em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor é obtido com base no valor patrimonial definido nos termos da doação, ou na falta deste, em avaliação de valor justo de mercado.

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, 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 Dispendios 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		695.212,11	633.960,51
RECURSOS NÃO VINCULADOS		226,00	334,66
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		694.986,11	633.625,85
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		694.986,11	633.625,85
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		577.843,94	418.463,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		577.843,94	418.463,47
REPASSE RECEBIDO		577.843,94	418.463,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		289.307,48	330.058,93
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		216.894,42	265.530,20
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		216.894,42	265.530,20
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		54.327,70	64.528,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		50.268,41	53.909,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.459,50	2.014,05
ISS		2.599,79	8.604,93
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.085,36	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		16.685,36	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.400,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		464.252,81	460.577,81
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		464.252,81	460.577,81
CONTA ÚNICA		453.119,37	457.240,75
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		11.133,44	3.337,06
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		2.026.616,34	1.843.060,72

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou **R\$ 695.212,11**, sendo a Receita Ordinária Líquida de **R\$ 226,00** (0,03% do total) e Recursos Vinculados de **R\$ 694.986,11** (99,97% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de **R\$ 577.843,94** e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de **R\$ 0,00**, ambas totalizando o valor de **R\$ 577.843,94**.



Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 289.307,48**, sendo **R\$ 54.327,70**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 216.894,42** relativo à inscrição dos restos a pagar e **R\$ 18.085,36** de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de **R\$ 453.119,37**, além de **R\$ 11.133,44** em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	1.199.524,08	1.280.709,17
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>462.847,66</u>	<u>435.375,99</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>736.676,42</u>	<u>845.333,18</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		736.676,42	845.333,18
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	13.457,83	0,00
<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>13.457,83</u>	<u>0,00</u>
REPASSE CONCEDIDO		13.457,83	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>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	274.147,14	98.098,74
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>219.749,42</u>	<u>63.395,67</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		219.749,42	63.395,67
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>43.991,68</u>	<u>16.704,64</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		43.991,68	12.673,65
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	1.758,35
ISS		0,00	2.272,64
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>10.406,04</u>	<u>17.998,43</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.556,04	11.739,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	6.259,16
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		4.850,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	539.487,29	464.252,81
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>539.487,29</u>	<u>464.252,81</u>
CONTA ÚNICA		514.396,35	453.119,37
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		<u>25.090,94</u>	<u>10.247,47</u>
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		<u>0,00</u>	<u>885,97</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		2.026.616,34	1.843.060,72



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\$ 1.199.524,08**, sendo Despesa Ordinária de **R\$ 462.847,66** (38,59%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referentes a recursos próprios e Despesas Vinculadas de **R\$ 736.676,42** (61,41%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

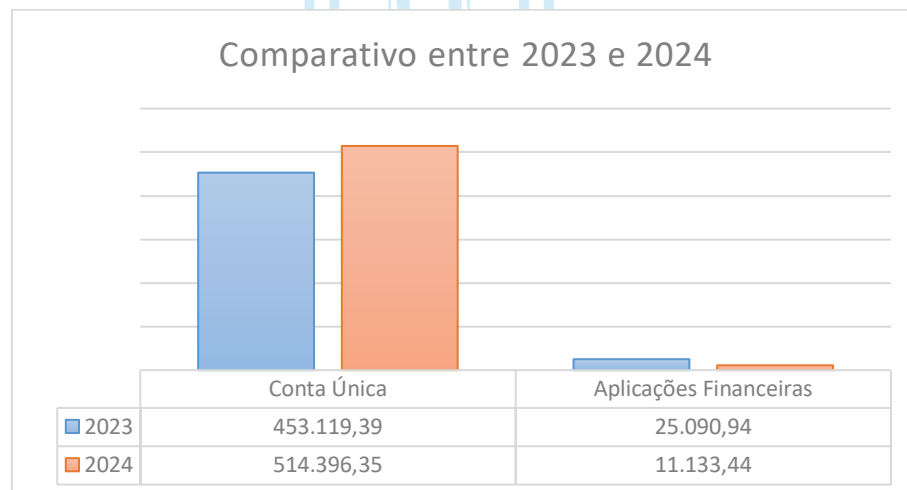
Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de **R\$ 13.457,83**.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizaram **R\$ 274.147,14**, sendo **R\$ 43.991,68**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 219.749,42** relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de **R\$ 10.406,04** referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de **R\$ 539.487,29**, além de **R\$ 25.090,94** 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 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, 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 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 270/2024 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	226,00	0,00	226,00
	226,00	0,00	226,00
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	694.986,11	0,00	694.986,11
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	694.986,11	0,00	694.986,11
TOTAL	695.212,11	0,00	695.212,11

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\$ 695.212,11**, enquanto as deduções somam **R\$ 0,00**, representando o valor líquido de **R\$ 695.212,11**.

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 a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

JOSIMARIO DE OLIVEIRA MOURA
Secretário Municipal

Manoel Rego de Queiroz Junior
Responsável pelo Controle Interno

Júlio Cesar dos Santos
CONTADOR CRC -PE033820/O-1

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

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Assessoria: https://etec.fce.pe.gov.br/emp/validarDoc/seam Código do documento: 21g758e-1-d2f3-4212-85da-74117a6b0082

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	10.239.386,70	6.330.847,34	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	15.059.238,33	12.917.097,49
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		10.239.386,70	6.330.847,34	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		15.059.238,33	12.917.097,49
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		10.239.386,70	6.330.847,34	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		15.059.238,33	12.917.097,49
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	8.317.994,62	6.681.936,18	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	66.765,44	438.302,41
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.317.994,62	6.681.936,18	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		8.317.994,62	6.681.936,18	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		66.765,44	438.302,41
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		66.765,44	438.302,41
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	1.894.100,29	671.102,76
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		842.204,36	516.187,09
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
				RP PROCESSADOS PAGOS		842.204,36	516.187,09
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	547.311,13	1.063.951,58	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.028.822,00	141.872,49
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		103.422,50	793.662,83	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		654.507,02	5.134,33
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		66.080,25	41.754,06
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		103.422,50	793.662,83	ISS		64.263,56	3.289,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		411.519,22	269.075,86	PENSÃO ALIMENTÍCIA		607,36	794,24
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		232.865,11	182.565,47	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		64.995,91	4.652,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		40.442,57	18.716,41	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		178.367,90	86.248,38
ISS		5.168,01	3.826,25	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		23.073,93	13.043,18
PENSÃO ALIMENTÍCIA		607,36	560,64	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.539,72	1.212,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.190,40	5.847,12	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.824,77	10.857,89
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		121.994,58	57.559,97	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.709,44	972,40
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		251,19	0,00	MATERNIDADE PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		32.369,41	1.212,89	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	2.302.386,39	217.798,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.539,72	1.212,89	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.302.386,39	217.798,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		20.147,85	0,00	CONTA ÚNICA		2.288.356,99	205.182,12
				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		14.029,40	11.767,63

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
SECRETARIA
373.034.064-68

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1

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

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesso em: https://etcc.tce-pe.gov.br/ep/validador.seam Código do documento: 21a758e1-d2f3-4212-85da-74117a6b4082

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PAGO							
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.681,84	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	848,25
MATERNIDADE PAGO				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	217.798,00	167.565,56	TOTAL		19.322.490,45	14.244.300,66
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		217.798,00	167.565,56				
CONTA ÚNICA		205.182,12	156.963,32				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		12.615,88	10.602,24				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		19.322.490,45	14.244.300,66				

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
SECRETARIA
373.034.064-68

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
B) QUADRO ANEXO
Dezembro(31/12/2024)
ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 21a758e1-d2f3-4212-85da-74117a6b4082

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)	10.239.386,70	0,00	10.239.386,70	6.330.847,34	0,00	6.330.847,34
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	10.239.386,70	0,00	10.239.386,70	6.330.847,34	0,00	6.330.847,34
TOTAL	10.239.386,70	0,00	10.239.386,70	6.330.847,34	0,00	6.330.847,34

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
SECRETARIA
373.034.064-68

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estando atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Saúde e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrantes do Orçamento de 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-las 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 Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, 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 869/2023 de 10/10/2023, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 865/2023 de 29/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 870/2023 de 10/10/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria 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 www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCS. 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 em valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, 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.

Crítérios 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.

Crítérios 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 2023, 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, caucões, 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	10.239.386,70	6.330.847,34
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		10.239.386,70	6.330.847,34
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		10.239.386,70	6.330.847,34
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	8.317.994,62	6.681.936,18
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.317.994,62	6.681.936,18
REPASSE RECEBIDO		8.317.994,62	6.681.936,18
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	547.311,13	1.063.951,58
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		103.422,50	793.662,83
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		103.422,50	793.662,83
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		411.519,22	269.075,86
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		232.865,11	182.565,47
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		40.442,57	18.716,41
ISS		5.168,01	3.826,25
PENSÃO ALIMENTÍCIA		607,36	560,64
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.190,40	5.847,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		121.994,58	57.559,97
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		251,19	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		32.369,41	1.212,89
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.539,72	1.212,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		20.147,85	0,00



PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	5.681,84	0,00
MATERNIDADE PAGO		
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04	217.798,00	167.565,56
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>217.798,00</u>	<u>167.565,56</u>
CONTA ÚNICA	205.182,12	156.963,32
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	12.615,88	10.602,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	19.322.490,45	14.244.300,66

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou **R\$ 10.239.386,70**, sendo Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de **R\$ 10.239.386,70** (100,00 % do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de **R\$ 8.317.994,62**.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 547.311,13**, sendo **R\$ 411.519,22**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 103.422,50** relativo a inscrição dos restos a pagar e **R\$ 32.369,41** de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de **R\$ 205.182,12**, além de **R\$ 12.615,88** em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		15.059.238,33	12.917.097,40
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		15.059.238,33	12.917.097,40
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		15.059.238,33	12.917.097,40
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 06		66.765,44	438.302,40
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		66.765,44	438.302,40
REPASSE CONCEDIDO		66.765,44	438.302,40
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 07		1.894.100,29	671.102,70
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		842.204,36	516.187,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		842.204,36	516.187,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.028.822,00	141.872,40
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		654.507,02	5.134,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		66.080,25	41.754,00
ISS		64.263,56	3.289,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		607,36	794,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		64.995,91	4.652,40
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		178.367,90	86.248,30
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		23.073,93	13.043,10
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.539,72	1.212,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.824,77	10.857,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.709,44	972,40
MATERNIDADE PAGO			
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08		2.302.386,39	217.798,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		2.302.386,39	217.798,00
CONTA ÚNICA		2.288.356,99	205.182,12
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		14.029,40	11.767,63
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	848,25
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		19.322.490,45	14.244.300,66

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\$ 15.059.238,33**, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 0,00 (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de **R\$ 15.059.238,33** (100,00%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: As Transferências Financeiras Concedidas totalizou **R\$ 66.765,44**.

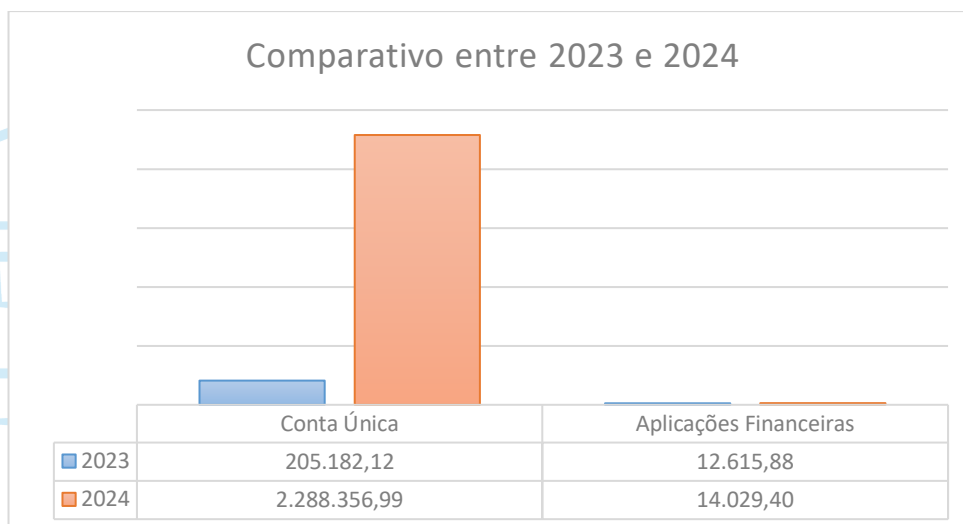


Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam **R\$ 1.894.100,29**, sendo **R\$ 1.028.822,00**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 842.204,36** relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de **R\$ 23.073,93** referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de **R\$ 2.288.356,99**, além de **R\$ 14.029,40** 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 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 movimentos 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 270/2024 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)	10.239.386,70	0,00	10.239.386,70
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	10.239.386,70	0,00	10.239.386,70
TOTAL	10.239.386,70	0,00	10.239.386,70

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\$ 10.239.386,70**, não houve deduções, representando o valor líquido de **R\$ 10.239.386,70**.



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 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



JÚLIO CÉSAR DOS SANTOS
Contador CRC PE nº 033820/O-1

MANOEL REGO DE QUEIROZ JUNIOR
Responsável pelo Controle Interno

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretário(a) Municipal

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

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	21.836.961,22	17.182.527,24	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 04	26.482.484,06	16.768.544,52
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		21.836.961,22	17.182.527,24	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		26.482.484,06	16.768.544,52
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	17.182.527,24	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	16.768.544,52
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		21.836.961,22	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		26.482.484,06	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	13.136.347,75	3.048.768,99	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 05	4.803.558,07	5.154.919,45
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.136.347,75	3.048.768,99	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		13.136.347,75	3.048.768,99	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		4.803.558,07	5.154.919,45
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		4.803.558,07	5.154.919,45
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 06	4.949.323,19	1.082.458,14
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.152.782,82	264.882,68
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
				RP PROCESSADOS PAGOS		2.152.782,82	264.882,68
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	2.733.389,58	3.911.402,68	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.666.891,63	753.503,26
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		603.797,78	2.587.242,24	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.816.415,01	85.282,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		469.499,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		433.746,97	365.125,65
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		134.298,78	2.587.242,24	ISS		129.677,61	1.069,62
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.950.024,99	1.324.160,44	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		340,20	195,30
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.145.653,64	819.253,98	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		985,32	2.572,09
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		427.449,88	220.301,48	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		255.393,71	264.250,83
ISS		89.236,83	4.309,93	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		30.332,81	35.007,77
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	195,30	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		129.648,74	64.072,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.958,12	1.689,12	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		57.848,17	38.222,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		255.393,71	243.402,86	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		71.800,57	25.849,99
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		30.332,81	35.007,77	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		179.566,81	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 07	4.277.642,02	2.806.308,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		89.093,80	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	2.806.308,79
				CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		4.277.642,02	0,00

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
SECRETARIO DE EDUCAÇÃO
045.206.224-17

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Assessment: https://etec.fce.pe.gov.br/epi/validarDocumento?codigo_documento=21a758e1-d23-4212-85da-74117a6b4082

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

Exercício de 2024

Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesso em: <https://etce.to.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 21a758e1-d2f3-4212-85da-74117a6b4082

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PAGO				CONTA ÚNICA		4.060.771,57	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		90.473,01	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		213.533,74	0,00
MATERNIDADE PAGO				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.336,71	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.806.308,79	1.669.531,99	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	1.669.531,99				
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.806.308,79	0,00	TOTAL		40.513.007,34	25.812.230,90
CONTA ÚNICA		2.789.875,36	0,00				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		15.523,65	0,00				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		909,78	0,00				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		40.513.007,34	25.812.230,90				

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
SECRETARIO DE EDUCAÇÃO
045.206.224-17

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

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)	21.836.961,22	0,00	21.836.961,22	17.182.527,24	0,00	17.182.527,24
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	21.836.961,22	0,00	21.836.961,22	17.182.527,24	0,00	17.182.527,24
TOTAL	21.836.961,22	0,00	21.836.961,22	17.182.527,24	0,00	17.182.527,24



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 21a758e1-d2f3-4212-85da-74117a6b4082

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
SECRETARIO DE EDUCAÇÃO
045.206.224-17

JULIO CÉSAR DOS SANTOS
CONTADOR
CRC. PE-033820/O-1



Balanço Financeiro Individual



Prefeito: Rolph Eber Casale Junior

Controlador(a): Manoel Rego de Queiroz Junior

Contador: Júlio Cesar dos Santos – CRC -PE 033820/O-1





Prefeitura Municipal de

Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=21a758e1-d7f3-4212-85da-74112a0b9089>

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 31.041.535/0001-34, estando atualmente localizada na estrada do ENA, s/n, centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Educação e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrantes do Orçamento de 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 Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, 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;



Prefeitura Municipal de

Belém de Maria

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://efceh-pe.gov.br/app/validaDoc.shtm> Código do documento: 21-0758e1-d2f3-4212-a85d-74117ab64082

Da lei nº 869/2023 de 10/10/2023, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 865/2023 de 29/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 870/2023 de 10/10/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria 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 www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada 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.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, 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 do “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 2023 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, 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 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 Dispendios 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:



Prefeitura Municipal de

Belém de Maria**SERIEDADE E TRABALHO**Documento Assinado Digitalmente por: JULIO CESAR DOS SANTOS, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://arceitec-pe.gov.br/ppp/validaDocs.aspx?Codigo-do-documento=21a758e1-42f3-4212-b5da-74117a6b4092>

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		<u>21.836.961,22</u>	<u>17.182.527,24</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>21.836.961,22</u>	<u>17.182.527,24</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	17.182.527,24
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		21.836.961,22	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		<u>13.136.347,75</u>	<u>3.048.768,99</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>13.136.347,75</u>	<u>3.048.768,99</u>
REPASSE RECEBIDO		13.136.347,75	3.048.768,99
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		<u>2.733.389,58</u>	<u>3.911.402,68</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>603.797,78</u>	<u>2.587.242,24</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		469.499,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		134.298,78	2.587.242,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.950.024,99</u>	<u>1.324.160,44</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.145.653,64	819.253,98
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		427.449,88	220.301,48
ISS		89.236,83	4.309,93
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	195,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.958,12	1.689,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		255.393,71	243.402,86
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		30.332,81	35.007,77
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>179.566,81</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		89.093,80	0,00
PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		90.473,01	0,00
MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		<u>2.806.308,79</u>	<u>1.669.531,99</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>1.669.531,99</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.806.308,79</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		2.789.875,36	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		15.523,65	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		909,78	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		40.513.007,34	25.812.230,90



Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou **R\$ 21.836.961,22**, sendo os Recursos Primários de Livre aplicação incluindo FUNDEB, totalizou **R\$ 21.836.961,22**.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de **R\$ 13.136.347,75**.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam **R\$ 2.733.389,58**, sendo **R\$ 1.950.024,99**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 603.797,78** relativo à inscrição dos restos a pagar e **R\$ 0,00** de outros recebimentos extraorçamentários.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 04		26.482.484,06	16.768.544,52
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>26.482.484,06</u>	<u>16.768.544,52</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	16.768.544,52
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		26.482.484,06	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 05		4.803.558,07	5.154.919,45
<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>4.803.558,07</u>	<u>5.154.919,45</u>
REPASSE CONCEDIDO		4.803.558,07	5.154.919,45
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 06		4.949.323,19	1.082.458,14
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>2.152.782,82</u>	<u>264.882,68</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		2.152.782,82	264.882,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.666.891,63</u>	<u>753.503,26</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.816.415,01	85.282,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		433.746,97	365.125,65
ISS		129.677,61	1.069,62
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		340,20	195,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		985,32	2.572,09
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		255.393,71	264.250,83
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		30.332,81	35.007,77
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>129.648,74</u>	<u>64.072,20</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		57.848,17	38.222,21
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		71.800,57	25.849,99
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 07		4.277.642,02	2.806.308,79
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>2.806.308,79</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>4.277.642,02</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		4.060.771,57	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		213.533,74	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.336,71	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		40.513.007,34	25.812.230,90



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 04 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou **R\$ 26.482.484,06**, sendo a Despesa Ordinária de **R\$ 0,00** (0,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de **R\$ 26.482.484,06** (100%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

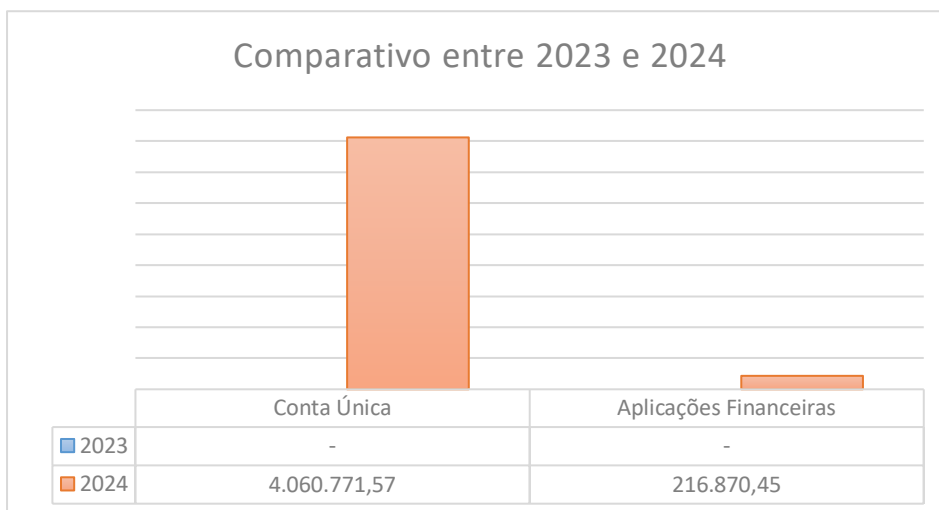
Nota 05 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: As transferências financeiras concedidas totalizaram **R\$ 4.803.558,07**.

Nota 06 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizaram **R\$ 4.949.323,19** sendo **R\$ 2.666.891,63**, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, **R\$ 2.152.782,82** decorrente do pagamento de restos a pagar e um valor total de **R\$ 129.648,74**, referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 07 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de **R\$ 4.060.771,57**, além de **R\$ 216.870,45** 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 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, 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 270/2024 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)	21.836.961,22	0,00	21.836.961,22
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	21.836.961,22	0,00	21.836.961,22
TOTAL	21.836.961,22	0,00	21.836.961,22

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\$ 21.836.961,22**, enquanto as deduções somam **R\$ 0,00**, representando o valor líquido de **R\$ 21.836.961,22**.

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, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



CÍCERO LAURINDO DA SILVA
Secretário(a) Municipal

MANOEL REGO DE QUEIROZ JUNIOR
Responsável pelo Controle Interno

JÚLIO CÉSAR DOS SANTOS
Contador CRC PE nº 033820/O-1