

Prefeitura Municipal de
São João
Estado de Pernambuco



PREFEITURA MUNICIPAL DE

**SÃO
JOÃO**
TRABALHO E COMPROMISSO
COM O NOSSO POVO!



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-84fe-b697d8821bc0

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



**BFI
2024**

Publicado em março de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-84fe-b697d8821bc0



BFI
2024

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2025



APRESENTAÇÃO

O Balanço Financeiro Individual (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 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, e as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e estão aderentes ao CT SP nº 02 de 13 de junho de 2024 e ao Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024. Quanto a sua estrutura, as notas explicativas foram padronizadas pela supervisão técnica do CESPAM e sua reprodução no todo ou em parte fere a averbação de registro de obras e propriedade intelectual dos direitos autorais.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreram 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 informatizados (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

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

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, das quais destacamos as referências cruzadas numéricas. Este município, encontra-se na 19ª posição no último Ranking do TCE-PE dentre os 184 municípios Pernambucanos, bem como possui conceito B, no Ranking SICONFI da Qualidade da Informação Contábil e Fiscal medido pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Analisando os dados do balanço relativos ao exercício de 2024, o resultado financeiro desta entidade foi de R\$ -686.954,53, deficitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

JOSE WILSON
FERREIRA DE
LIMA:62365851487

Assinado de forma digital por JOSE
WILSON FERREIRA DE
LIMA:62365851487
Dados: 2025.03.24 19:38:54 -03'00'

JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA

Prefeito

JAIRIO PEREIRA DA
LUZ:06289356410

Assinado de forma digital por
JAIRIO PEREIRA DA
LUZ:06289356410
Dados: 2025.03.24 22:29:46
-03'00'

JAIRIO PEREIRA DA LUZ

Contador



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-84fe-b697d8821bc0

BFI
2024

Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



Prefeitura Municipal de São João

Rua Augusto Peixoto , 31 - Centro - 55.435-000 - São João/ PE
CNPJ: 10.146.371/0001-30



Usuário: JAIRO PEREIRA

Chave de Autenticação
1629-6912-421

Página
1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 31/12/2024

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I) (Nota 1)	54.062.740,69	44.007.048,03	Despesa Orçamentária (VII) (Nota 6)	26.081.904,94	18.407.818,93
Recursos Não Vinculados	50.889.079,72	41.544.134,44	Recursos Não Vinculados	24.186.648,71	17.912.928,26
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	3.173.660,97	2.462.913,59	Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	1.895.256,23	494.890,67
Recursos Vinculados à Educação			Recursos Destinados à Educação		1,17
Recursos Vinculados à Saúde			Recursos Destinados à Saúde		
Recursos Vinculados à Assistência Social			Recursos Vinculados à Assistência Social		
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)			Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	2.320.320,95	2.462.913,59	Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.507.836,85	494.889,50
Demais Vinculações Legais	715.992,67		Demais Vinculações Legais	339.175,38	
Outras Vinculações	137.347,35		Outras Vinculações	48.244,00	
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)			Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)			Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração			Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		
Transferências Financeiras Recebidas (II) (Nota 2)	22.808,72	491.549,76	Transferências Financeiras Concedidas (VIII) (Nota 7)	27.682.332,88	25.389.737,04
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	22.808,72	491.549,76	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	27.629.954,51	25.280.072,31
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	52.378,37	109.664,73
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00	Outras Movimentações Financeiras (IX)	0,00	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras			Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		
Desbloqueios de Valores em Caixa			Bloqueios de Valores em Caixa		
Recebimentos Extraorçamentários (IV) (Nota 3)	6.987.282,27	6.999.316,65	Pagamentos Extraorçamentários (X) (Nota 8)	7.995.548,39	10.087.172,34
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		
Inscrição de Restos a Pagar Processados	10.440,95	1.382.286,14	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.184.823,76	150.862,85
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.976.841,32	5.617.030,51	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.810.724,63	5.750.969,49
Outros Recebimentos Extraorçamentários			Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.185.340,00
Saldo do Exercício Anterior (V) (Nota 4)	4.107.604,09	6.494.417,96	Saldo para o Exercício Seguinte (XI) (Nota 9)	3.420.649,56	4.107.604,09
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	3.002.379,86	1.203.853,73	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	2.315.425,33	3.002.379,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Nota 5)	1.105.224,23	5.290.564,23	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Nota 10)	1.105.224,23	1.105.224,23
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)	65.180.435,77	57.992.332,40	TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	65.180.435,77	57.992.332,40

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-84fe-b697d8821bc0



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://eicr.itrc-pr.gov.br/prop/validaDocs.aspx?CodigoDoDocumento=78b23b7b-91d1-4ada-841e-b6574882-11c0>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://eicr.itrc-pr.gov.br/prop/validaDocs.aspx?CodigoDoDocumento=78b23b7b-91d1-4ada-841e-b6574882-11c0>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://eicr.itrc-pr.gov.br/prop/validaDocs.aspx?CodigoDoDocumento=78b23b7b-91d1-4ada-841e-b6574882-11c0>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://eicr.itrc-pr.gov.br/prop/validaDocs.aspx?CodigoDoDocumento=78b23b7b-91d1-4ada-841e-b6574882-11c0>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://eicr.itrc-pr.gov.br/prop/validaDocs.aspx?CodigoDoDocumento=78b23b7b-91d1-4ada-841e-b6574882-11c0>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://eicr.itrc-pr.gov.br/prop/validaDocs.aspx?CodigoDoDocumento=78b23b7b-91d1-4ada-841e-b6574882-11c0>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERRERA DE MATTOS, JOSE WILSON FERRERA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://eicr.itrc-pr.gov.br/prop/validaDocs.aspx?CodigoDoDocumento=78b23b7b-91d1-4ada-841e-b6574882-11c0>

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://e-cite.tce-pe.gov.br/pe/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=70b2207b-01d1-4ada-b4fc-b69768921b60>

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Anexo XVII		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I) (Nota 1)	54.062.740,69	44.007.048,03
Recursos Não Vinculados	50.889.079,72	41.544.134,44
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	3.173.660,97	2.462.913,59
Recursos Vinculados à Educação		
Recursos Vinculados à Saúde		
Recursos Vinculados à Assistência Social		
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	2.320.320,95	2.462.913,59
Demais Vinculações Legais	715.992,67	
Outras Vinculações	137.347,35	
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		
Transferências Financeiras Recebidas (II) (Nota 2)	22.808,72	491.549,76
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	22.808,72	491.549,76
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras		
Desbloqueios de Valores em Caixa		
Recebimentos Extraorçamentários (IV) (Nota 3)	6.987.282,27	6.999.316,65
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		
Inscrição de Restos a Pagar Processados	10.440,95	1.382.286,14
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.976.841,32	5.617.030,51
Outros Recebimentos Extraorçamentários		
Saldo do Exercício Anterior (V) (Nota 4)	4.107.604,09	6.494.417,96
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	3.002.379,86	1.203.853,73
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Nota 5)	1.105.224,23	5.290.564,23
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)	65.180.435,77	57.992.332,40

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários.

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício foi de R\$ 54.062.740,69.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 22.808,72 e para aportes de recursos para o RPPS, R\$ 0,00.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.987.282,27.

Nota 4) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos oriundos do exercício anterior foi de R\$ 4.107.604,09, além de R\$ 0,00 em investimentos e aplicações temporárias. Foi incluído no saldo do exercício anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição, bem como em conformidade com o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 1.105.224,23.

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DALUZ
Acesse em: <https://eetce-tce-pe.gov.br/pt/validaDocs.aspx?codigo-do-documento=70b2207b-91d1-4ada-84fc-b69768821b60>

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.tce-pe.gov.br/cpf/validaDocs.aspx?CodigoDoDocumento=70b2207b-91d1-4ada-84fc-b69768821b60>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VII) (Nota 6)	26.081.904,94	18.407.818,93
Recursos Não Vinculados	24.186.648,71	17.912.928,26
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	1.895.256,23	494.890,67
Recursos Destinados à Educação		1,17
Recursos Destinados à Saúde		
Recursos Vinculados à Assistência Social		
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)		
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.507.836,85	494.889,50
Demais Vinculações Legais	339.175,38	
Outras Vinculações	48.244,00	
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)		
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		
Transferências Financeiras Concedidas (VIII) (Nota 7)	27.682.332,88	25.389.737,04
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	27.629.954,51	25.280.072,31
Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	52.378,37	109.664,73
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Outras Movimentações Financeiras (IX)	0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras		
Bloqueios de Valores em Caixa		
Pagamentos Extraorçamentários (X) (Nota 8)	7.995.548,39	10.087.172,34
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.184.823,76	150.862,85
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.810.724,63	5.750.969,49
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.185.340,00
Saldo para o Exercício Seguinte (XI) (Nota 9)	3.420.649,56	4.107.604,09
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	2.315.425,33	3.002.379,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Nota 10)	1.105.224,23	1.105.224,23
TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)	65.180.435,77	57.992.332,40

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 26.081.904,94.

Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 27.682.332,88.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 7.995.548,39.

Nota 9) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos para o exercício seguinte foi de R\$ 3.420.649,56. Os valores de investimentos e aplicações temporárias foi de R\$ 0,00. Foi incluído no saldo para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 0,00, do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 10ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 1.105.224,23.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-b4fe-1b697d8821bc0

d.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 não interferindo no BFI.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.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.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:
Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

h.2.Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:					
Transferências Financeiras Recebidas (III) (Nota 2)	22.808,72	491.549,76	Transferências Financeiras Concedidas (VIII) (Nota 7)	27.682.332,88	25.389.737,04
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	22.808,72	491.549,76	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	27.629.954,51	25.280.072,31
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			Transferências Financeira Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	52.378,37	109.664,73
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares			Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		

h.3.Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
1.7.1.1.51.1.1.00 Cota parte do FPM.	8.165.636,92	0,00
1.7.1.1.52.0.1.00 Cota parte do ITR.	1.719,43	0,00
1.7.1.5.51.0.1.00 Transf. de Complementação ao FUNDEB	0,00	0,00
1.7.1.9.61.0.1.00 Auxílio Financeiro – EC 123/2022	0,00	0,00
1.7.2.1.50.0.1.00 ICMS Estado	1.784.218,62	0,00

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

1.7.2.1.51.0.1.00 IPVA	234.240,53	0,00
1.7.2.1.52.0.1.00 IPI	6.629,64	0,00
1.7.2.9.53.0.1.00 Compensação Financeira – LC nº 194/2022	0,00	0,00
1.7.5.1.50.0.1.00 Transferências ao FUNDEB	0,00	0,00
Total	10.192.445,14	0,00

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários e do RPPS. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 64.255.185,83, enquanto as deduções somam R\$ -10.192.445,14, representando o valor líquido de R\$ 54.062.740,69.

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022, E PORTARIA STN/MF Nº 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DALUZ
Acesse em: <https://tce.tce-pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-84fe-b697d8821b00

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DALUZ
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-84fe-b697d8821bc0

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Concluído
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.			

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIR PEREIRA DALUZ
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-84fe-b697d8821bc0

BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

JOSE WILSON FERREIRA
DE LIMA:62365851487
Assinado de forma digital por JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA:62365851487
Dados: 2025.03.24 19:39:06 -03'00'

JOSÉ WILSON FERREIRA DE LIMA
Prefeito

JAIRO PEREIRA DA LUZ
LUZ:06289356410
Assinado de forma digital por JAIRO PEREIRA DA LUZ:06289356410
Dados: 2025.03.24 22:30:08 -03'00'

JAIRO PEREIRA DA LUZ
Contador
CRC-PE Nº 027230/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO FERREIRA DE MATTOS, JOSE WILSON FERREIRA DE LIMA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 78b2307b-91d1-4ada-84fe-b697d8821bc0