

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		33.010.583,62	28.835.423,25	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		19.730.737,54	16.691.541,35
RECURSOS NÃO VINCULADOS	NOTA 1	17.716.595,45	10.374.532,17	RECURSOS NÃO VINCULADOS	NOTA 6	17.920.991,73	15.317.445,34
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	NOTA 2	15.293.988,17	18.460.891,08	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	NOTA 7	1.809.745,81	1.374.096,01
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		8.746.725,51	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.809.745,81	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.833.800,98	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.374.096,01
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.713.461,68	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	12.185.389,42	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 8	14.538.864,66	13.388.803,63
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.799.376,13	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	4.476.125,53	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 3	509.786,55	299.665,57	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		14.538.864,66	13.388.803,63
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		509.786,55	299.665,57	REPASSE CONCEDIDO		14.538.864,66	13.388.803,63
REPASSE RECEBIDO		509.786,55	299.665,57	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 9	1.777.134,78	1.543.485,76
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		727.649,30	728.762,85
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	71.248,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		727.649,30	657.514,36
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		909.947,82	694.196,13
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		774.342,72	547.130,62
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		31.920,07	27.174,28
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 4	2.145.159,05	2.112.757,57	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		103.685,03	119.891,23
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.100.551,34	1.238.899,98	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		139.537,66	120.526,78
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		116.453,01	106.574,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.100.551,34	1.238.899,98	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		23.084,65	13.952,60
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		897.748,38	807.584,85	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 10	-687.491,11	-306.283,35
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		746.414,34	654.294,69	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		-687.491,11	-306.283,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA		30.985,81	27.014,21	CAIXA		0,00	25.676,53
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		120.348,23	126.275,95	CONTA ÚNICA		-687.491,11	-331.959,88
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		146.859,33	66.272,74			0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		121.989,64	62.288,14				

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA

PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PAGO				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		24.869,69	3.984,60	TOTAL			
MATERNIDADE PAGO						35.359.245,87	31.317.547,39
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 5	-306.283,35	69.701,00				
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>-306.283,35</u>	<u>69.701,00</u>				
CAIXA		90.000,00	25.676,53				
CONTA ÚNICA		-396.283,35	44.024,47				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		35.359.245,87	31.317.547,39				

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA
PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA
CONTADORA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

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	24.161.731,81	6.445.136,36	17.716.595,45	16.020.665,12	0,00	16.020.665,12
1	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	24.161.731,81	6.445.136,36	17.716.595,45	16.020.665,12	0,00	16.020.665,12
0	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	15.293.988,17	0,00	15.293.988,17	18.460.891,08	0,00	18.460.891,08
10	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.746.725,51	0,00	8.746.725,51	12.185.389,42	0,00	12.185.389,42
40	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	4.833.800,98	0,00	4.833.800,98	4.476.125,53	0,00	4.476.125,53
		1.713.461,68	0,00	1.713.461,68	1.799.376,13	0,00	1.799.376,13
TOTAL		39.455.719,98	6.445.136,36	33.010.583,62	34.481.556,20	0,00	34.481.556,20

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA

PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DA PREFEITURA DE JAQUEIRA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 01.613.989/0001-71, estando atualmente localizada na Avenida Francisco Pelegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município de Jaqueira conta com 10.247 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância





com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 371/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 375/2023 de 27/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2024;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.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 de Gestão do Município, 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.

Críticos de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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





CrITÉRIOS de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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

CrITÉRIOS de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

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

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita





Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os 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		33.010.583,62	28.835.423,25
RECURSOS NÃO VINCULADOS	NOTA 1	17.716.595,45	10.374.532,17
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	NOTA 2	15.293.988,17	18.460.891,08
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		8.746.725,51	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		4.833.800,98	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.713.461,68	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	12.185.389,42
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.799.376,13
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	4.476.125,53
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 3	509.786,55	299.665,57
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		509.786,55	299.665,57
REPASSE RECEBIDO		509.786,55	299.665,57
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 4	2.145.159,05	2.112.757,57
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.100.551,34	1.238.899,98
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.100.551,34	1.238.899,98
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		897.748,38	807.584,85
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		746.414,34	654.294,69
PENSÃO ALIMENTÍCIA		30.985,81	27.014,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		120.348,23	126.275,95
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		146.859,33	66.272,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		121.989,64	62.288,14





PAGO	24.869,69	3.984,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		
MATERNIDADE PAGO		
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 5	-306.283,35	69.701,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>-306.283,35</u>	<u>69.701,00</u>
CAIXA	90.000,00	25.676,53
CONTA ÚNICA	-396.283,35	44.024,47
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	35.359.245,87	31.317.547,39

Nota 01 – RECEITA NÃO VINCULADA: A receita não vinculada totalizou R\$ 17.716.595,45, representando 53,66% da receita orçamentária que totalizou 33.010.583,62.

Nota 02 – RECEITA VINCULADA: A receita de recursos vinculados totalizou R\$ 15.293.988,17, representando 46,34% da receita orçamentária que totalizou 33.010.583,62.

Nota 03 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 509.786,55.

Nota 04 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.145.159,05, sendo R\$ 897.748,38, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.100.551,34 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 146.859,33 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 05 – SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ -306.283,35.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		19.730.737,54	16.691.541,35
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> NOTA 6		<u>17.920.991,73</u>	<u>15.317.445,34</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> NOTA 7		<u>1.809.745,81</u>	<u>1.374.096,01</u>
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		1.809.745,81	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.374.096,01
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 8		14.538.864,66	13.388.803,63
<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>14.538.864,66</u>	<u>13.388.803,63</u>
REPASSE CONCEDIDO		14.538.864,66	13.388.803,63
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 9		1.777.134,78	1.543.485,76
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>727.649,30</u>	<u>728.762,85</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	71.248,49
RP PROCESSADOS PAGOS		727.649,30	657.514,36
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>909.947,82</u>	<u>694.196,13</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		774.342,72	547.130,62
PENSÃO ALIMENTÍCIA		31.920,07	27.174,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		103.685,03	119.891,23
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>139.537,66</u>	<u>120.526,78</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		116.453,01	106.574,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		23.084,65	13.952,60
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		-687.491,11	-306.283,35
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>-687.491,11</u>	<u>-306.283,35</u>
CAIXA		0,00	25.676,53
CONTA ÚNICA		-687.491,11	-331.959,88
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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 06 – DESPESA NÃO VINCULADA: A despesa ordinária (despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios), totalizou R\$ 17.920.991,73, representando 90,82% da despesa orçamentária.

Nota 07 – DESPESA VINCULADA: A despesa vinculado (despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais), totalizou R\$ 1.809.745,81, representando 9,17% da despesa orçamentária.

Nota 08 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor contabilizado das





transferências financeiras concedidas foi de R\$ 14.538.864,66.

Nota 09 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.777.134,78, sendo R\$ 909.947,82, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 727.649,30 relativo a pagamentos dos restos a pagar e um valor total de R\$ 139.537,66 referente a outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 10 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em conta única em 31/12/2024 foi de R\$ - 687.491,11.

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

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:





Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XVII 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	24.161.731,81	6.445.136,36	17.716.595,45
	24.161.731,81	6.445.136,36	17.716.595,45
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	15.293.988,17	0,00	15.293.988,17
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	8.746.725,51	0,00	8.746.725,51
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	4.833.800,98	0,00	4.833.800,98
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1.713.461,68	0,00	1.713.461,68
TOTAL	39.455.719,98	6.445.136,36	33.010.583,62

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 39.455.719,98, enquanto as deduções somam R\$ 6.445.136,36, representando o valor líquido de R\$ 33.010.583,62.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para a formação do FUNDEB.





9000.00.0.0.00	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA	-8.133.750,00	0,00	-8.445.138,36	-8.445.138,36	-311.388,36
9500.00.0.0.00	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-8.133.750,00	0,00	-8.445.138,36	-8.445.138,36	-311.388,36
9510.00.0.0.00	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-8.133.750,00	0,00	-8.445.138,36	-8.445.138,36	-311.388,36
9510.00.0.0.01	112 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - FPM	050001 001 -4.744.500,00	0,00	-4.686.078,03	-4.686.078,03	78.421,97
2 1711.51.1.1.01	042 COTA-PARTE DO FPM - PRINCIPAL	-2.935.445,89	0,00	-4.686.078,03	-4.686.078,03	-1.730.632,34
2 1711.51.1.1.02	043 COTA-PARTE DO FPM - MDE	-1.049.934,31	0,00	0,00	0,00	1.049.934,31
2 1711.51.1.1.03	044 COTA-PARTE DO FPM - SAÚDE	-759.120,00	0,00	0,00	0,00	759.120,00
9510.00.0.0.02	113 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ITR	050001 001 -2.500,00	0,00	-2.907,87	-2.907,87	-407,87
2 1711.52.0.1.01	049 COTA-PARTE DO ITR - PRINCIPAL	-1.500,00	0,00	-2.907,87	-2.907,87	-1.407,87
2 1711.52.0.1.02	050 COTA-PARTE DO ITR - MDE	-825,00	0,00	0,00	0,00	825,00
2 1711.52.0.1.03	051 COTA-PARTE DO ITR - SAÚDE	-375,00	0,00	0,00	0,00	375,00
9510.00.0.0.03	114 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - ICMS ESTADO	050001 001 -1.271.250,00	0,00	-1.689.452,01	-1.689.452,01	-398.202,01
2 1721.50.0.1.01	081 COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-737.535,00	0,00	-1.689.452,01	-1.689.452,01	-931.917,01
2 1721.50.0.1.02	082 COTA-PARTE DO ICMS - MDE	-317.687,50	0,00	0,00	0,00	317.687,50
2 1721.50.0.1.03	083 COTA-PARTE DO ICMS - SAÚDE	-216.027,50	0,00	0,00	0,00	216.027,50
9510.00.0.0.04	115 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPVA	050001 001 -111.000,00	0,00	-100.949,08	-100.949,08	10.050,92
2 1721.51.0.1.01	084 COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-84.380,00	0,00	-100.949,08	-100.949,08	-36.569,08
2 1721.51.0.1.02	085 COTA-PARTE DO IPVA - MDE	-27.750,00	0,00	0,00	0,00	27.750,00
2 1721.51.0.1.03	086 COTA-PARTE DO IPVA - SAÚDE	-18.870,00	0,00	0,00	0,00	18.870,00
9510.00.0.0.05	116 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB - IPI	050001 001 -4.500,00	0,00	-5.749,57	-5.749,57	-1.249,57
2 1721.52.0.1.01	087 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	-2.610,00	0,00	-5.749,57	-5.749,57	-3.139,57
2 1721.52.0.1.02	088 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - MDE	-1.125,00	0,00	0,00	0,00	1.125,00
2 1721.52.0.1.03	089 COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - SAÚDE	-765,00	0,00	0,00	0,00	765,00

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	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 receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

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	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	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	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO





CONTÁBEIS	TRIBUTAÇÃO			
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2024	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	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	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	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	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	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2024	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	CONCLUÍDO





CONTÁBEIS				
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO





Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2024	EM ANDAMENTO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

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

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE
MAÊDO OLIVEIRA
Prefeita

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contadora CRC PE nº 029838/O-0

