

Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epqv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=40eb892f-fae5-433a-9496-5b0431ac6cf28

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Nota 01	16.284.381,78	10.460.923,73	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	30.124.094,08	23.675.283,97
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>41.863,01</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>16.284.381,78</u>	<u>10.460.923,73</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>30.124.094,08</u>	<u>23.633.420,96</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		16.283.725,95	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		30.124.094,08	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		655,83	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	2.395,25	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	23.633.420,96
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	10.458.528,48	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	13.524.534,99	12.365.623,74	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>13.524.534,99</u>	<u>12.365.623,74</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		13.524.534,99	12.365.623,74	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 07	2.398.195,26	2.087.666,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>503.249,92</u>	<u>479.631,52</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		503.249,92	479.631,52
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.885.294,34</u>	<u>1.570.230,86</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	2.453.561,46	2.644.092,44	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		121.835,44	133.385,33
				IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		290.724,12	225.607,81

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>588.084,13</u>	<u>1.023.726,84</u>	ISS		1.239,40	283,60
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	198,60	PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.313,94	23.906,47
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		588.084,13	1.023.528,24	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		874.823,91	648.646,23
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.855.429,79</u>	<u>1.588.025,39</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		29.077,12	55.280,81
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		114.551,82	121.533,93	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		528.046,98	470.438,78
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		376.342,38	241.592,16	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		16.233,43	12.681,83
ISS		1.219,32	155,60	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.651,00</u>	<u>37.804,33</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.703,68	23.906,47	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.227,40	11.196,33
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		780.039,20	693.347,70	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		423,60	26.608,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		39.884,36	48.945,03	MATERNIDADE PAGO			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		497.400,08	446.332,43	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	<u>1.029.531,55</u>	<u>1.289.342,66</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.274,40	12.212,07	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.029.531,55</u>	<u>1.289.342,66</u>
OUTROS DEPÓSITOS		3.014,55	0,00	CONTA ÚNICA		754.886,74	896.387,50
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>10.047,54</u>	<u>32.340,21</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		274.644,81	392.955,16
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	13.176,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.623,94	10.211,93	TOTAL		33.551.820,89	27.052.293,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		423,60	8.952,28				
MATERNIDADE PAGO							
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	<u>1.289.342,66</u>	<u>1.581.653,43</u>				
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.289.342,66</u>	<u>1.581.653,43</u>				
CONTA ÚNICA		483.387,67	1.319.279,02				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		726.102,16	262.374,41				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		79.852,83	0,00				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		33.551.820,89	27.052.293,34				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://e1ce.ce.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=40eb892f-fae5-433a-9496-5bd31acfcf28

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Orçamento Programa - 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)	16.284.381,78	0,00	16.284.381,78	10.460.923,73	0,00	10.460.923,73
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	16.283.725,95	0,00	16.283.725,95	0,00	0,00	0,00
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	655,83	0,00	655,83	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	2.395,25		2.395,25
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	10.458.528,48		10.458.528,48
TOTAL	16.284.381,78	0,00	16.284.381,78	10.460.923,73	0,00	10.460.923,73

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRÍCIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?docId=4008892f-fae5-433a-9496-5bd31ae1f128>

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE Nº 189/2023.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-





calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários





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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de 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 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	<u>16.284.381,78</u>	<u>10.460.923,73</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>16.284.381,78</u>	<u>10.460.923,73</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		16.283.725,95	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		655,83	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	2.395,25
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	10.458.528,48
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	<u>13.524.534,99</u>	<u>12.365.623,74</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>13.524.534,99</u>	<u>12.365.623,74</u>
REPASSE RECEBIDO		13.524.534,99	12.365.623,74
<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>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	<u>2.453.561,46</u>	<u>2.644.092,44</u>





<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		588.084,13	1.023.726,84
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	198,60
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		588.084,13	1.023.528,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.855.429,79	1.588.025,39
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		114.551,82	121.533,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		376.342,38	241.592,16
ISS		1.219,32	155,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.703,68	23.906,47
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		780.039,20	693.347,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		39.884,36	48.945,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		497.400,08	446.332,43
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.274,40	12.212,07
OUTROS DEPÓSITOS		3.014,55	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		10.047,54	32.340,21
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	13.176,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.623,94	10.211,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		423,60	8.952,28
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	1.289.342,66	1.581.653,43
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		1.289.342,66	1.581.653,43
CONTA ÚNICA		483.387,67	1.319.279,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		726.102,16	262.374,41
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		79.852,83	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		33.551.820,89	27.052.293,34

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 16.284.381,78, sendo 100% do total de recurso vinculado.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 13.524.534,99e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 13.524.534,99.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.453.561,46. Em 2023 foi de R\$ 2.644.092,44.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 1.289.342,66.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	30.124.094,08	23.675.283,97
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		0,00	41.863,01
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		30.124.094,08	23.633.420,96
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		30.124.094,08	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	23.633.420,96
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<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 APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u>		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	Nota 07	2.398.195,26	2.087.666,71
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		503.249,92	479.631,52
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		503.249,92	479.631,52
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.885.294,34	1.570.230,86
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		121.835,44	133.385,33
ISS		1.239,40	283,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA		23.313,94	23.906,47
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		874.823,91	648.646,23
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		29.077,12	55.280,81
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		528.046,98	470.438,78
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		16.233,43	12.681,83
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		9.651,00	37.804,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.227,40	11.196,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		423,60	26.608,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	1.029.531,55	1.289.342,66
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		1.029.531,55	1.289.342,66
CONTA ÚNICA		754.886,74	896.387,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		274.644,81	392.955,16
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		33.551.820,89	27.052.293,34





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\$ 30.124.094,08, 100% Despesas Vinculadas, referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

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

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.398.195,26, sendo R\$ 1.885.294,34, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 503.249,92 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 9.651,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 1.029.531,55aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte saldo inicial de 2023 (ou final de 2022) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento aplicações, ao término de 2024.

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 110/2020 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			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)	16.284.381,78	0,00	16.284.381,78	10.460.923,73	0,00	10.460.923,73
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	16.283.725,95	0,00	16.283.725,95	0,00	0,00	0,00
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	655,83	0,00	655,83	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES				2.395,25		2.395,25
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	10.458.528,48		10.458.528,48
TOTAL	16.284.381,78	0,00	16.284.381,78	10.460.923,73	0,00	10.460.923,73

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\$ 16.284.381,78, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 16.284.381,78



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.

ALINE VANESSA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Nota 01	<u>35.984.849,18</u>	<u>27.963.438,21</u>	DESPA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	<u>42.982.411,57</u>	<u>38.196.050,76</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>27.341,47</u>	<u>571.636,22</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>35.984.849,18</u>	<u>27.963.438,21</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>42.955.070,10</u>	<u>37.624.414,54</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>		<u>35.984.849,18</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>		<u>42.955.070,10</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>27.963.438,21</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>37.624.414,54</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	<u>6.189.487,78</u>	<u>6.975.736,45</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.189.487,78</u>	<u>6.975.736,45</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		<u>6.189.487,78</u>	<u>6.975.736,45</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS 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 RECEBIDAS 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 RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 07	<u>7.113.875,24</u>	<u>4.278.560,18</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.397.410,82</u>	<u>34.176,08</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>		<u>684.101,78</u>	<u>11.776,08</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>		<u>713.309,04</u>	<u>22.400,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	<u>6.163.141,42</u>	<u>6.356.829,90</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.680.959,08</u>	<u>4.227.720,40</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>730.242,92</u>	<u>1.780.269,18</u>	<u>RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.680,00</u>
				<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		<u>339.950,09</u>	<u>227.403,41</u>

MARIELÇA BALBINO
 SECRETÁRIA
 167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epqv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=40eb892f-fae5-433a-9496-5b0431ae6cf28

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.043.676,20	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.545.451,02	946.727,33
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		730.242,92	736.592,98	ISS		101.581,93	77.520,19
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.401.443,47</u>	<u>4.562.249,91</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.181,95	11.340,39
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	1.680,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.048.727,12	1.633.277,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		321.807,65	259.537,92	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		29.397,51	63.280,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.535.261,32	1.025.642,56	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.528.573,35	1.211.720,03
ISS		92.008,66	67.432,99	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		76.096,11	54.771,94
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.181,95	11.340,39	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>35.505,34</u>	<u>16.663,70</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.911.890,02	1.773.934,74	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.915,08	8.743,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		29.420,51	34.086,56	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		17.590,26	7.920,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.423.386,07	1.328.643,84	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	1.077.133,79	2.835.942,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		76.487,29	59.950,91	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.077.133,79</u>	<u>2.835.942,22</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>31.455,03</u>	<u>14.310,81</u>	CONTA ÚNICA		293.906,08	1.998.962,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.228,10	7.710,81	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		783.227,71	836.979,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		14.226,93	6.600,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	2.835.942,22	4.014.548,60	TOTAL		51.173.420,60	45.310.553,16
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.835.942,22</u>	<u>4.014.548,60</u>				
CONTA ÚNICA		2.030.182,28	3.406.989,62				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		698.423,15	607.558,98				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		107.336,79	0,00				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		51.173.420,60	45.310.553,16				

MARIELÇA BALBINO
SECRETÁRIA
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesso em: https://etecfoc.pe.gov.br/gnp/validaDoc.seam?Código do documento: 40eb892f-fae5-433a-9496-5bd31acfcf28

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Orçamento Programa - 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)	35.984.849,18	0,00	35.984.849,18	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	35.984.849,18	0,00	35.984.849,18	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	27.963.438,21		27.963.438,21
TOTAL	35.984.849,18	0,00	35.984.849,18	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21

MARIELÇA BALBINO
SECRETÁRIA
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40eb892f-fae5-433a-9496-5bd31acfcf28

Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.



A contabilização do exercício de 202 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2024, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://rece.pe.gov.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 4fb6892f-fae5-4324-9067-8931ac1cf723

ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Crítérios 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 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 de 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 ou além 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	<u>35.984.849,18</u>	<u>27.963.438,21</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>35.984.849,18</u>	<u>27.963.438,21</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		35.984.849,18	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	27.963.438,21
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	<u>6.189.487,78</u>	<u>6.975.736,45</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.189.487,78</u>	<u>6.975.736,45</u>
REPASSE RECEBIDO		6.189.487,78	6.975.736,45
<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>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	<u>6.163.141,42</u>	<u>6.356.829,90</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>730.242,92</u>	<u>1.780.269,18</u>



RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	1.043.676,20
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	730.242,92	736.592,98
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>5.401.443,47</u>	<u>4.562.249,91</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	1.680,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	321.807,65	259.537,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.535.261,32	1.025.642,56
ISS	92.008,66	67.432,99
PENSÃO ALIMENTÍCIA	11.181,95	11.340,39
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.911.890,02	1.773.934,74
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	29.420,51	34.086,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.423.386,07	1.328.643,84
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	76.487,29	59.950,91
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>31.455,03</u>	<u>14.310,81</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	17.228,10	7.710,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	14.226,93	6.600,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	
	<u>2.835.942,22</u>	<u>4.014.548,60</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>2.835.942,22</u>	<u>4.014.548,60</u>
CONTA ÚNICA	2.030.182,28	3.406.989,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	698.423,15	607.558,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	107.336,79	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	51.173.420,60	45.310.553,16

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 35.984.849,18 sendo Receita Ordinária Líquida de 0,00 (0,00% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 35.984.849,18 (100% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.189.487,78 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 6.189.487,78.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.163.141,42, sendo R\$ 5.401.443,47, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 730.242,92 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 31.455,03 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 2.835.942,22.

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.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	42.982.411,57	38.196.050,76
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>27.341,47</u>	<u>571.636,22</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>42.955.070,10</u>	<u>37.624.414,54</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		42.955.070,10	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	37.624.414,54
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	Nota 07	7.113.875,24	4.278.560,18
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.397.410,82</u>	<u>34.176,08</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		684.101,78	11.776,08
RP PROCESSADOS PAGOS		713.309,04	22.400,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.680.959,08</u>	<u>4.227.720,40</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	1.680,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		339.950,09	227.403,41





IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.545.451,02	946.727,33
ISS		101.581,93	77.520,19
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.181,95	11.340,39
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.048.727,12	1.633.277,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		29.397,51	63.280,11
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.528.573,35	1.211.720,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		76.096,11	54.771,94
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		35.505,34	16.663,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.915,08	8.743,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		17.590,26	7.920,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	1.077.133,79	2.835.942,22
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.077.133,79	2.835.942,22
CONTA ÚNICA		293.906,08	1.998.962,94
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		783.227,71	836.979,28
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		51.173.420,60	45.310.553,16

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 42.982.411,57. Em 2023 havia sido de R\$ 38.196.050,76.

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

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 7.113.875,24, sendo R\$ 5.680.959,08, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.397.410,82 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 35.505,34 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 1.077.133,79.

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.

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 110/2020 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			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)	35.984.849,18	0,00	35.984.849,18	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	35.984.849,18	0,00	35.984.849,18	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	27.963.438,21		27.963.438,21
TOTAL	35.984.849,18	0,00	35.984.849,18	27.963.438,21	0,00	27.963.438,21

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\$ 35.984.849,18, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 35.984.849,18.





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.

MARIELÇA BALBINO
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5



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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Nota 01	1.121.946,79	1.091.706,59	DESPA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	2.626.887,49	2.421.369,52
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		882,25	918,30	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		1.653.467,78	1.482.833,05
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		1.121.064,54	1.090.788,29	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		973.419,71	938.536,47
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.121.002,26	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		973.419,71	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		62,28	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.090.511,16	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	938.536,47
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	277,13	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	1.631.311,56	1.400.899,19	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.631.311,56	1.400.899,19	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.631.311,56	1.400.899,19	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 07	182.376,84	160.047,39
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		27.821,40	19.610,91
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	8.666,67
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		27.821,40	10.944,24
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	148.637,78	181.522,78	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		145.745,79	131.804,45
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		103.220,62	87.465,69
				IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		20.571,69	25.580,02

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
SECRETÁRIA
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Assesment: https://etce.tee.pe.gov.br/epny/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=40eb892f-fae5-433a-9496-50431ae7cf28

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.239,35</u>	<u>35.663,74</u>	ISS		3.981,00	3.254,35
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		11.824,68	10.546,19
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.239,35	35.663,74	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		533,10	633,22
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>135.751,30</u>	<u>137.612,73</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.317,70	4.093,98
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		95.831,06	90.562,69	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		297,00	231,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		19.412,07	26.845,99	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>8.809,65</u>	<u>8.632,03</u>
ISS		3.689,00	3.546,35	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.809,65	8.632,03
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		11.103,05	11.267,82	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	448.024,05	355.392,25
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		494,60	671,72	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>448.024,05</u>	<u>355.392,25</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.945,52	4.466,16	CONTA ÚNICA		375.656,84	248.371,07
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		276,00	252,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		72.367,21	107.021,18
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.647,13</u>	<u>8.246,31</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.647,13	8.246,31	TOTAL		3.257.288,38	2.936.809,16
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	355.392,25	262.680,60				
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>355.392,25</u>	<u>262.680,60</u>				
CONTA ÚNICA		248.371,07	222.062,72				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		107.021,18	40.617,88				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		3.257.288,38	2.936.809,16				

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
 SECRETÁRIA
 042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://etecfoc.pe.gov.br/gpp/vizualizaDoc.aspx?Codigo=documento:40eb892f-fae5-433a-9496-5bd31acfcf28

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

Orçamento Programa - 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	882,25	0,00	882,25	918,30	0,00	918,30
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	882,25	0,00	882,25	918,30	0,00	918,30
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.121.064,54	0,00	1.121.064,54	1.090.788,29	0,00	1.090.788,29
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	1.121.002,26	0,00	1.121.002,26	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	62,28	0,00	62,28	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES				1.090.511,16		1.090.511,16
				277,13		277,13
TOTAL	1.121.946,79	0,00	1.121.946,79	1.091.706,59	0,00	1.091.706,59

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
SECRETÁRIA
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 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 sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.

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

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 divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créritos 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 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 pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://epp.cce.pe.gov.br/ava/Doc/seu/Doc/origem/40eb892f-fae5-433a-9496-5bd31ae1c128>

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 Fiscais 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 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	<u>1.121.946,79</u>	<u>1.091.706,59</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>882,25</u>	<u>918,30</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>1.121.064,54</u>	<u>1.090.788,29</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.121.002,26	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		62,28	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.090.511,16
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	277,13
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	<u>1.631.311,56</u>	<u>1.400.899,19</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.631.311,56</u>	<u>1.400.899,19</u>
REPASSE RECEBIDO		1.631.311,56	1.400.899,19
<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>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M</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>148.637,78</u>	<u>181.522,78</u>





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://stece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40eb892f-fae5-4338-9496-5b4b14e51128

<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		3.239,35	35.663,74
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.239,35	35.663,74
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>135.751,30</u>	<u>137.612,73</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		95.831,06	90.562,69
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		19.412,07	26.845,99
ISS		3.689,00	3.546,35
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		11.103,05	11.267,82
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		494,60	671,72
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.945,52	4.466,16
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		276,00	252,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.647,13</u>	<u>8.246,31</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.647,13	8.246,31
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	<u>355.392,25</u>	<u>262.680,60</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>355.392,25</u>	<u>262.680,60</u>
CONTA ÚNICA		248.371,07	222.062,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		107.021,18	40.617,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		3.257.288,38	2.936.809,16

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 1.121.946,79. No exercício de 2023 havia sido de R\$ 1.090.788,29.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.631.311,56 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.631.311,56.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 148.637,78, sendo R\$ 135.751,30, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 3.239,35 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 9.647,13 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 355.392,25.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	<u>2.626.887,49</u>	<u>2.421.369,52</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>1.653.467,78</u>	<u>1.482.833,05</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>973.419,71</u>	<u>938.536,47</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		973.419,71	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	938.536,47
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS 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 APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	Nota 07	<u>182.376,84</u>	<u>160.047,39</u>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>27.821,40</u>	<u>19.610,91</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	8.666,67
RP PROCESSADOS PAGOS		27.821,40	10.944,24
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>145.745,79</u>	<u>131.804,45</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		103.220,62	87.465,69
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		20.571,69	25.580,02
ISS		3.981,00	3.254,35
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		11.824,68	10.546,19
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		533,10	633,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.317,70	4.093,98
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		297,00	231,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>8.809,65</u>	<u>8.632,03</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.809,65	8.632,03
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	<u>448.024,05</u>	<u>355.392,25</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>448.024,05</u>	<u>355.392,25</u>
CONTA ÚNICA		375.656,84	248.371,07
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		72.367,21	107.021,18
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		3.257.288,38	2.936.809,16





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\$ 2.626.887,49. No exercício de 2023 havia sido de R\$ 2.421.369,52.

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

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 182.376,84, sendo R\$ 145.745,79, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 27.821,40 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 8.809,65 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 448.024,05.

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo de extrajurídicos 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			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f-d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f-d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	882,25	0,00	882,25	918,30	0,00	918,30
	882,25	0,00	882,25	918,30	0,00	918,30
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	1.121.064,54	0,00	1.121.064,54	1.090.788,29	0,00	1.090.788,29
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.121.002,26	0,00	1.121.002,26	0,00	0,00	0,00
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	62,28	0,00	62,28	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL				1.090.511,16		1.090.511,16
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES				277,13		277,13
TOTAL	1.121.946,79	0,00	1.121.946,79	1.091.706,59	0,00	1.091.706,59

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\$ 1.121.946,79, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 1.121.946,79.



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.

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epfv/validaDoc.aspx?Codigo=documento:40eb892f-fae5-433a-9196-5b0d31aefc28

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Nota 01	223.221,23	271.161,26	DESPA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	2.541.362,94	2.057.249,61
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		416,49	392,56	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		2.379.554,75	1.816.974,94
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		222.804,74	270.768,70	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		161.808,19	240.274,67
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		222.804,74	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		161.808,19	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	270.768,70	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	240.274,67
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	2.504.735,96	1.541.600,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		2.504.735,96	1.541.600,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.504.735,96	1.541.600,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 07	166.721,91	11.598,14
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		150.196,80	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		150.196,80	0,00
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	40.449,56	285.336,48	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		16.525,11	11.598,14
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		3.500,00	271.853,32	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	110,00

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	271.823,30	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		16.420,11	11.458,14
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.500,00	30,02	ISS		105,00	30,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>36.949,56</u>	<u>13.483,16</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	91.853,28	31.531,38
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	110,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>91.853,28</u>	<u>31.531,38</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		36.784,56	13.343,16	CONTA ÚNICA		86.163,12	22.883,50
ISS		165,00	30,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		5.690,16	8.647,88
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	31.531,38	2.281,39	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>31.531,38</u>	<u>2.281,39</u>	TOTAL		2.799.938,13	2.100.379,13
CONTA ÚNICA		22.883,50	2.087,41				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		8.647,88	193,98				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		2.799.938,13	2.100.379,13				

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/ppw/validaDoc.seam Código do documento: 40eb892f-fae5-433a-9496-5bd31acfcf28

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Orçamento Programa - 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	416,49	0,00	416,49	392,56	0,00	392,56
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	416,49	0,00	416,49	392,56	0,00	392,56
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	222.804,74	0,00	222.804,74	270.768,70	0,00	270.768,70
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	222.804,74	0,00	222.804,74	0,00	0,00	0,00
TOTAL	223.221,23	0,00	223.221,23	270.768,70	0,00	270.768,70
				271.161,26	0,00	271.161,26

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40eb892f-fae5-433a-9496-5bd31acfcf28

Balanço Financeiro

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIOTASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DIETMIA
Acesse em: <https://etcece.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam?com=Cadmo&documento=240008990-1-fae5-433a-9496-5bd31ae6fd28>

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2024

(FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Cultura surge inscrita sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 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.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRÍCIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://www.condado.pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=40eb892f-fa63-469a-9490-05bbd31acfd128>

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

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

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 divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

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 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 e cauções, etc.

CrITÉRIOS de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem a quem 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 Fiscais 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 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	<u>223.221,23</u>	<u>271.161,26</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		416,49	392,56
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>222.804,74</u>	<u>270.768,70</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		222.804,74	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	270.768,70
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Nota 02	<u>2.504.735,96</u>	<u>1.541.600,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>2.504.735,96</u>	<u>1.541.600,00</u>
REPASSE RECEBIDO		2.504.735,96	1.541.600,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</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>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	Nota 03	<u>40.449,56</u>	<u>285.336,48</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.500,00</u>	<u>271.853,32</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	271.823,30
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.500,00	30,02
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>36.949,56</u>	<u>13.483,16</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	110,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF ISS		36.784,56	13.343,16
		165,00	30,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	Nota 04	<u>31.531,38</u>	<u>2.281,39</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>31.531,38</u>	<u>2.281,39</u>
CONTA ÚNICA		22.883,50	2.087,41
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		8.647,88	193,98
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		<u>2.799.938,13</u>	<u>2.100.379,13</u>





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://receita.pe.gov.br/cep/va/40eb892f-fae5-433a-9496-5bd31ae1cf28>

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 223.221,23. Em 2023 havia sido de R\$ 271.161,26.

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 2.504.735,96 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 2.504.735,96.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 40.449,56, sendo R\$ 36.949,56, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 3.500,00 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 31.531,38.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Nota 05	<u>2.541.362,94</u>	<u>2.057.249,61</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>2.379.554,75</u>	<u>1.816.974,94</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>161.808,19</u>	<u>240.274,67</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		161.808,19	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	240.274,67
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	Nota 06	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS 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 APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	Nota 07	<u>166.721,91</u>	<u>11.598,14</u>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>150.196,80</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		150.196,80	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>16.525,11</u>	<u>11.598,14</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	110,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		16.420,11	11.458,14
ISS		105,00	30,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	Nota 08	<u>91.853,28</u>	<u>31.531,38</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>91.853,28</u>	<u>31.531,38</u>
CONTA ÚNICA		86.163,12	22.883,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		5.690,16	8.647,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		2.799.938,13	2.100.379,13





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\$ 2.541.362,94, sendo Despesa Ordinária de R\$ 2.379.554,75, ou seja, despesas empenhadas no exercício referente recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 161.808,19, referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

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

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 166.721,91, sendo R\$ 16.525,11, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 150.196,80 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 0,00 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 91.853,28.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte saldo inicial de 2023 (ou final de 2022) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento aplicações, ao término de 2024.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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





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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo de extrapagos, extrapagos extraordinários 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			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f-d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f-d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	416,49	0,00	416,49	392,56	0,00	392,56
	416,49	0,00	416,49	392,56	0,00	392,56
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	222.804,74	0,00	222.804,74	270.768,70	0,00	270.768,70
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	222.804,74	0,00	222.804,74	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	270.768,70		270.768,70
TOTAL	223.221,23	0,00	223.221,23	271.161,26	0,00	271.161,26

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\$ 223.221,23, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 223.221,23.

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.



TAMARA SILVEIRA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5

