

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	159,28	29,13	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	11.946,00	3.132,24
RECURSOS NÃO VINCULADOS		159,28	29,13	RECURSOS NÃO VINCULADOS		11.946,00	3.132,24
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	11.800,00	3.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		11.800,00	3.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		11.800,00	3.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	2.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	2.000,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	2.000,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	154,49	2.257,60	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 06	167,77	154,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	2.257,60	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	154,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		154,49	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		167,77	0,00
CONTA ÚNICA		133,70	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		167,77	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20,79	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		12.113,77	5.286,73
TOTAL		12.113,77	5.286,73				

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
PRESIDENTE
463.514.344-91

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONÇALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:feb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

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	159,28	0,00	159,28	29,13	0,00	29,13
	159,28	0,00	159,28	29,13	0,00	29,13
TOTAL	159,28	0,00	159,28	29,13	0,00	29,13

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA

PRESIDENTE

463.514.344-91

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: [https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seamCodigo do documento: feb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df](https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seamCodigo%20do%20documento%3Afeb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df)





(FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público





(NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

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

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal n.º 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 n.º 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.

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

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

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

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





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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	159,28	29,13
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>159,28</u>	<u>29,13</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO 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>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	11.800,00	3.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>11.800,00</u>	<u>3.000,00</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		<u>11.800,00</u>	<u>3.000,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	0,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	154,49	2.257,60
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>2.257,60</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>154,49</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>133,70</u>	<u>0,00</u>
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		<u>20,79</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		12.113,77	5.286,73

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 159,28, sendo a Receita Ordinária Líquida de 159,28 (100,00% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 11.800,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 11.800,00.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 0,00.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 157,49.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	11.946,00	3.132,24
RECURSOS NÃO VINCULADOS		11.946,00	3.132,24
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		0,00	2.000,00
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	2.000,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADO PAGO		0,00	2.000,00
RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 06	167,77	154,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	154,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		167,77	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		167,77	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		12.113,77	5.286,73

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.

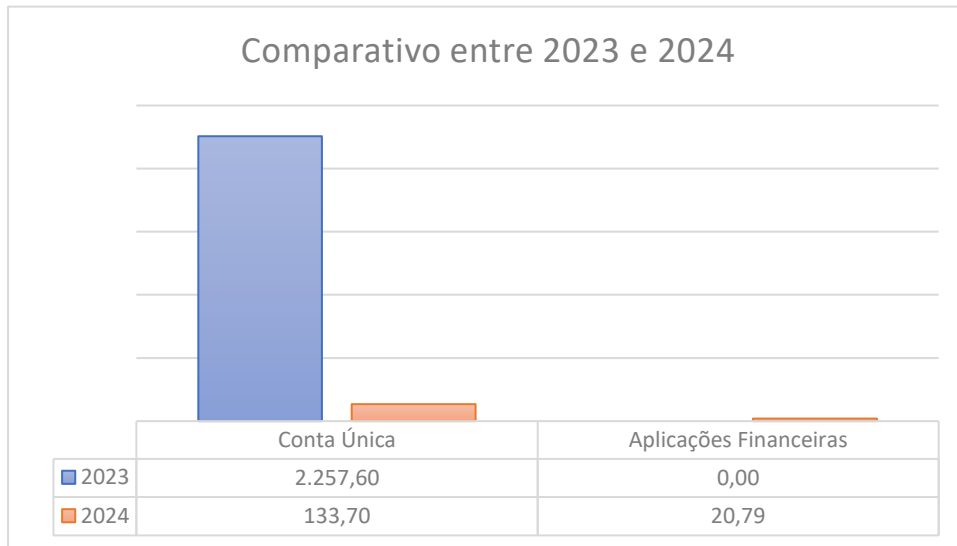
Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 11.946,00, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 11.946,00 (100,00%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios.

Nota 06 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 167,77.

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

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





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



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

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	159,28	0,00	159,28
	159,28	0,00	159,28
TOTAL	159,28	0,00	159,28

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\$ 159,28, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 159,28.

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.

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	<u>32.228.118,35</u>	<u>25.033.591,36</u>	DESPA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>36.106.034,63</u>	<u>36.610.023,66</u>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		3.001.778,37	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		1.193.226,32	658.968,79
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		29.226.339,98	25.033.591,36	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		34.912.808,31	35.951.054,87
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	25.033.591,36	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	35.951.054,87
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		29.226.339,98	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		34.912.808,31	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	<u>6.058.346,95</u>	<u>7.788.063,08</u>	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	<u>0,00</u>	<u>385.607,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.058.346,95	7.788.063,08	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		6.058.346,95	7.788.063,08	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>385.607,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		<u>0,00</u>	<u>385.607,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	<u>7.968.070,20</u>	<u>5.705.689,96</u>
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		<u>1.343.347,15</u>	<u>614.516,95</u>
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		<u>0,00</u>	<u>156.485,27</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	<u>6.532.852,36</u>	<u>6.752.726,08</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		1.343.347,15	458.031,68
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		291.505,61	1.524.683,26	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>6.477.375,59</u>	<u>4.966.013,17</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.274.800,70	1.327.042,75
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		291.505,61	1.524.683,26	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.493.399,74	1.532.460,97
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>6.068.403,17</u>	<u>5.132.305,69</u>	ISS		9.144,84	38.558,83
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.891.359,31	1.742.838,12	PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.805,50	11.567,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.632.144,90	1.204.223,83	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		28.970,40	5.339,90
ISS		48.904,58	97.162,59	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.454,17	5.384,77
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.005,50	6.628,58	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.478.612,49	2.045.658,89
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.061,20	4.058,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		183.187,75	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.454,17	5.384,77	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>147.347,46</u>	<u>125.159,84</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.296.182,77	2.071.899,90	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		94.377,32	107.243,57
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		183.290,74	109,90	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		52.970,14	17.916,27
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>172.943,58</u>	<u>95.737,13</u>				

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES

SECRETARIO
057.299.854-60

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA
CRC: 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		124.688,10	78.525,80	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>1.738.020,21</u>	<u>992.807,38</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		48.255,48	17.211,33	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		<u>1.738.020,21</u>	<u>992.807,38</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>992.807,38</u>	<u>4.119.747,48</u>	CONTA ÚNICA		1.399.631,25	760.951,60
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		<u>992.807,38</u>	<u>4.119.747,48</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		338.388,96	231.855,78
CONTA ÚNICA		760.951,60	3.042.502,48	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		231.855,78	1.077.245,00	TOTAL		45.812.125,04	43.694.128,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		45.812.125,04	43.694.128,00				

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES

SECRETARIO

057.299.854-60

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:feb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

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	3.001.778,37	0,00	3.001.778,37	0,00	0,00	0,00
	3.001.778,37	0,00	3.001.778,37	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	29.226.339,98	0,00	29.226.339,98	25.033.591,36	0,00	25.033.591,36
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	29.226.339,98	0,00	29.226.339,98	25.033.591,36	0,00	25.033.591,36
TOTAL	32.228.118,35	0,00	32.228.118,35	25.033.591,36	0,00	25.033.591,36

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES

SECRETARIO

057.299.854-60

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: feb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df





(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu 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 da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2024;

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 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 do 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 n.º 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 n.º 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2023, processados





ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

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

Despesas Extraorçamentárias

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e 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	32.228.118,35	25.033.591,36
RECURSOS NÃO VINCULADOS		3.001.778,37	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		29.226.339,98	25.033.591,36
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	25.033.591,36
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		29.226.339,98	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	6.058.346,95	7.788.063,08
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.058.346,95	7.788.063,08
REPASSE RECEBIDO		6.058.346,95	7.788.063,08
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	6.532.852,36	6.752.726,08
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		291.505,61	1.524.683,26
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		291.505,61	1.524.683,26
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		6.068.403,17	5.132.305,69
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.891.359,31	1.742.838,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.632.144,90	1.204.223,83
ISS		48.904,38	97.162,59
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.005,50	6.628,58
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.061,20	4.058,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.454,17	5.384,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.296.182,77	2.071.899,90
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		183.290,74	109,90
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		172.943,58	95.737,13
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		124.688,10	78.525,80
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		48.255,48	17.211,33
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	992.807,38	4.119.747,48
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		992.807,38	4.119.747,48
CONTA ÚNICA		760.951,60	3.042.502,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		231.855,78	1.077.245,00
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		45.812.125,04	43.694.128,00

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 32.228.118,35, sendo a Receita total de Recursos Vinculados de R\$ 29.226.339,98, e a Receita Total de Recursos Ordinário de R\$ 3.001.778,37, sendo que a primeira corresponde a (90,69% do total), e a segunda (9,31% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.058.346,95 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 6.058.346,95.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.532.852,36, sendo R\$ 6.068.403,17 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 291.505,61 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 172.943,58 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 760.951,60, além de R\$ 231.855,78 em investimentos e aplicações.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	36.106.034,63	36.610.023,66
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>1.193.226,32</u>	<u>658.968,79</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>34.912.808,31</u>	<u>35.951.054,87</u>
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	35.951.054,87
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		34.912.808,31	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	385.607,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>385.607,00</u>
REPASSE CONCEDIDO		0,00	385.607,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	7.968.070,20	5.705.689,96
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.343.347,15</u>	<u>614.516,95</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	156.483,27
RP PROCESSADOS PAGOS		1.343.347,15	458.031,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>6.477.375,59</u>	<u>4.966.013,17</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.274.800,70	1.327.042,75
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.493.399,74	1.532.460,97
ISS		9.144,84	38.558,83
PENSAO ALIMENTICIA		3.805,50	11.567,06
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		26.970,40	5.339,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.454,17	5.384,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.478.612,49	2.045.658,89
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		183.187,75	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>147.347,46</u>	<u>125.158,84</u>
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		94.377,32	107.243,57
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		52.970,14	17.916,27
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	1.738.020,21	992.807,38
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.738.020,21</u>	<u>992.807,38</u>
CONTA ÚNICA		1.399.631,25	760.951,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		338.388,96	231.855,78
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		45.812.125,04	43.694.128,00

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\$ 36.106.034,63, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.193.226,32 (3,30%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 34.912.808,31 (96,70%), referente às 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\$ 7.968.070,20, sendo R\$ 6.477.375,59, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.343.347,15 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 147.347,46 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 1.399.631,25, além de R\$ 338.388,96 em investimentos e aplicações.

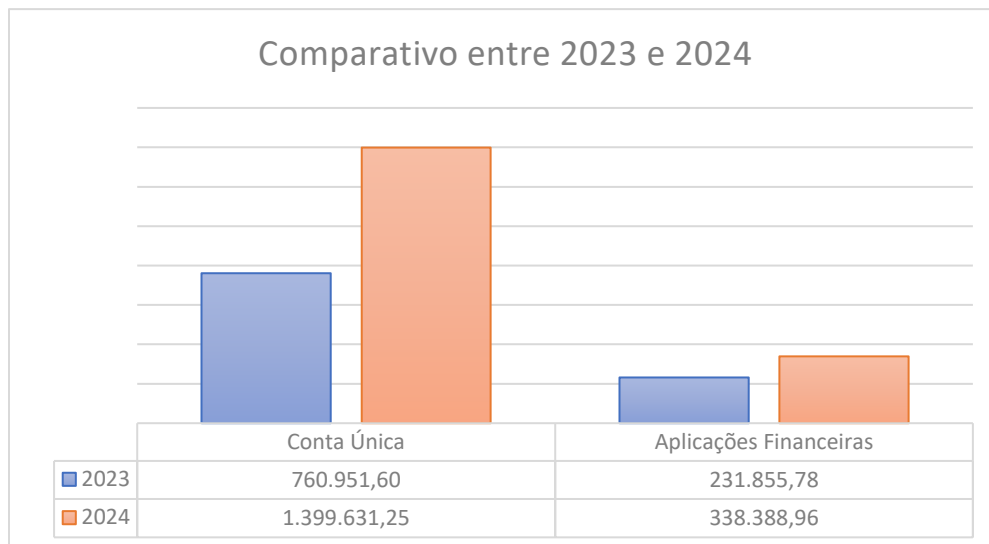
A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do





saldo inicial de 2023(ou final de 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.

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES



Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	3.001.778,37	0,00	3.001.778,37
	3.001.778,37	0,00	3.001.778,37
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	29.226.339,98	0,00	29.226.339,98
0 RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	29.226.339,98	0,00	29.226.339,98
TOTAL	32.228.118,35	0,00	32.228.118,35

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\$ 32.228.118,35, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 32.228.118,35.

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

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.

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	877.031,15	1.044.151,29	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	2.307.376,96	2.853.240,39
RECURSOS NÃO VINCULADOS		69.171,81	421,78	RECURSOS NÃO VINCULADOS		1.598.009,31	1.114.052,70
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		807.859,34	1.043.729,51	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		709.367,65	1.739.187,69
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		807.758,03	704.674,21	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		709.367,65	1.739.187,69
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		101,31	339.055,30	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	500,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	1.476.378,25	1.416.562,52	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.476.378,25	1.416.562,52	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.476.378,25	1.416.562,52	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	500,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		0,00	500,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	346.070,61	176.934,32
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	326.295,80	324.590,16	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		206.704,05	78.916,88
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		189.324,32	227.104,22	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		206.704,05	78.916,88
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		189.324,32	227.104,22	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		130.761,61	87.260,21
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		125.324,15	89.594,17	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		49.247,15	35.891,24
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		40.555,77	42.849,29	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.042,20	11.562,04
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.517,22	9.479,71	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		151,70	0,00
ISS		165,05	1.861,22	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		43.248,78	39.806,93
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		29.071,78	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		40.267,91	35.403,95	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.604,95	10.757,23
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		31.818,20	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.604,95	10.757,23
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		11.647,33	7.891,77	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	503.862,58	477.604,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		11.647,33	7.891,77	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		503.862,58	477.604,95

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
 SECRETARIA
 352.641.524-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC: 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	477.604,95	722.975,69	CONTA ÚNICA		294.516,03	431.521,01
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		477.604,95	722.975,69	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		209.346,55	46.083,94
CONTA ÚNICA		431.521,01	630.885,01	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		46.083,94	92.090,68				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		3.157.310,15	3.508.279,66
TOTAL		3.157.310,15	3.508.279,66				

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
 SECRETARIA
 352.641.524-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eic:ice:pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: feb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

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	69.171,81	0,00	69.171,81	421,78	0,00	421,78
	69.171,81	0,00	69.171,81	421,78	0,00	421,78
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	807.859,34	0,00	807.859,34	1.043.729,51	0,00	1.043.729,51
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	807.758,03	0,00	807.758,03	704.674,21	0,00	704.674,21
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	101,31	0,00	101,31	339.055,30	0,00	339.055,30
TOTAL	877.031,15	0,00	877.031,15	1.044.151,29	0,00	1.044.151,29

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA

SECRETARIA

352.641.524-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: feb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df





(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu 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 da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizada na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público





(NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

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

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

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

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo

para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o



significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2023, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

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

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	877.031,15	1.044.151,29
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>69.171,81</u>	<u>421,78</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>807.859,34</u>	<u>1.043.729,51</u>
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		807.758,03	704.674,21
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		101,31	339.055,30
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	1.476.378,25	1.416.562,52
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.476.378,25</u>	<u>1.416.562,52</u>
REPASSE RECEBIDO		1.476.378,25	1.416.562,52
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	326.295,80	324.590,16
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>189.324,32</u>	<u>227.104,22</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		189.324,32	227.104,22
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>125.324,15</u>	<u>89.594,17</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		40.555,77	42.849,29
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		12.517,22	9.479,71
ISS		165,05	1.861,22
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		40.267,91	35.403,95
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		31.818,20	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>11.647,33</u>	<u>7.891,77</u>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO		11.647,33	7.891,77
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	477.604,95	722.975,69
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>477.604,95</u>	<u>722.975,69</u>
CONTA ÚNICA		431.521,01	630.885,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		46.083,94	92.090,68
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		3.157.310,15	3.508.279,66

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 877.031,15, sendo a Receita Ordinária Líquida de 69.171,81 (7,89% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 807.859,34 (92,11% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 1.476.378,25 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 1.476.378,25.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 326.295,80, sendo R\$ 123.324,32, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 189.324,15 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 11.647,33 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 477.604,95





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	2.307.376,96	2.853.240,39
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>1.598.009,31</u>	<u>1.114.052,70</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>709.367,65</u>	<u>1.739.187,69</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>709.367,65</u>	<u>1.739.187,69</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	0,00	500,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
<u>REPASSE CONCEDIDO</u>		<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	346.070,61	176.934,32
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>206.704,05</u>	<u>78.916,88</u>
<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>		<u>206.704,05</u>	<u>78.916,88</u>
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>130.761,61</u>	<u>87.260,21</u>
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		<u>49.247,15</u>	<u>35.891,24</u>
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>		<u>9.042,20</u>	<u>11.562,04</u>
<u>PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA</u>		<u>151,70</u>	<u>0,00</u>
<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>		<u>43.248,78</u>	<u>39.806,93</u>
<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>		<u>29.071,78</u>	<u>0,00</u>
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>8.604,95</u>	<u>10.757,23</u>
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO</u>		<u>8.604,95</u>	<u>10.757,23</u>
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	503.862,58	477.604,95
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>503.862,58</u>	<u>477.604,95</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>294.516,03</u>	<u>431.521,01</u>
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		<u>209.346,55</u>	<u>46.083,94</u>
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		3.157.310,15	3.508.279,66

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 2.307.376,96, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 1.598.009,31 (69,26%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 709.367,65 (30,74%), 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\$ 346.070,61, sendo R\$ 130.761,61, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 206.704,05 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 8.604,95 de outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 294.516,03, além de R\$ 209.346,55 em investimentos e aplicações.

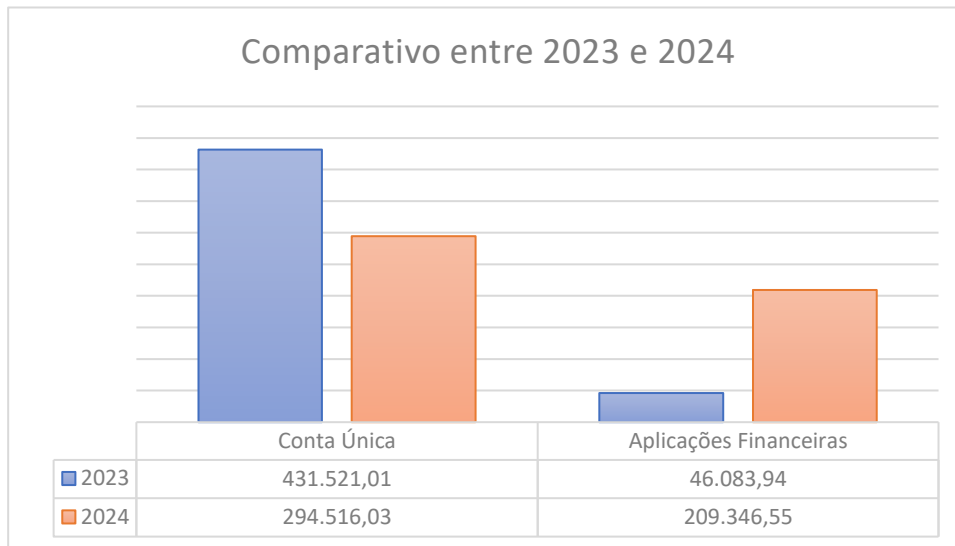
A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do





saldo inicial de 9(ou final de 2023) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2024.

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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





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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	69.171,81	0,00	69.171,81
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	69.171,81	0,00	69.171,81
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	807.859,34	0,00	807.859,34
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	807.758,03	0,00	807.758,03
TOTAL	1.011.019,99	0,00	1.011.019,99

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\$ 877.031,15, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 877.031,15.

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.

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
Secretária

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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	448.881,24	0,00	448.881,24	0,00	0,00	0,00
	448.881,24	0,00	448.881,24	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	12.635.720,86	0,00	12.635.720,86	8.398.028,13	0,00	8.398.028,13
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	12.633.414,48	0,00	12.633.414,48	8.275.343,02	0,00	8.275.343,02
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	2.306,37	0,00	2.306,37	122.685,11	0,00	122.685,11
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
TOTAL	13.084.602,10	0,00	13.084.602,10	8.398.028,13	0,00	8.398.028,13

JADECIR GONÇALVES DA SILVA LINS

SECRETARIO

024.265.134-89

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: feb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df



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

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	<u>13.084.602,10</u>	<u>8.398.028,13</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	<u>19.437.432,57</u>	<u>15.825.892,43</u>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		448.881,24	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		189.884,54	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		12.635.720,86	8.398.028,13	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		19.247.548,03	15.825.892,43
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.633.414,48	8.275.343,02	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		19.247.548,03	15.825.892,43
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		2.306,37	122.685,11	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,01	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	<u>926,10</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	<u>9.163.382,02</u>	<u>7.932.623,41</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.163.382,02	7.932.623,41	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		9.163.382,02	7.932.623,41	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		926,10	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		926,10	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 07	<u>1.439.611,76</u>	<u>1.620.950,90</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		361.387,88	709.673,33
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		361.387,88	709.673,33
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.063.070,18	891.979,02
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	<u>1.493.202,37</u>	<u>1.318.503,43</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		317.985,49	213.544,04
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		380.344,74	425.549,52	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		25.216,00	75.945,17
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	ISS		250.554,12	338.018,92
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		380.344,74	425.549,52	PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.663,00	3.663,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.093.508,18	878.837,78	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		860,40	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		271.142,31	283.739,34	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		25.417,15	9.245,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		39.184,29	68.801,74	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		385.247,46	251.562,21
ISS		338.850,98	233.008,49	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		54.126,56	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.663,00	3.968,25	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>15.153,70</u>	<u>19.298,55</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		15.153,70	19.298,55
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.474,19	17.215,80	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	<u>3.685.093,35</u>	<u>821.877,29</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		365.338,37	272.104,16	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		3.685.093,35	821.877,29
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		58.855,04	0,00	CONTA ÚNICA		3.615.874,93	766.311,92

JADECIR GONÇALVES DA SILVA LINS

SECRETARIO

024.265.134-89

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CR: 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>19.349,45</u>	<u>14.116,13</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		69.218,42	34.257,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		19.349,45	14.116,13	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	21.307,45
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>821.877,29</u>	<u>619.565,65</u>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>821.877,29</u>	<u>619.565,65</u>	TOTAL		24.563.063,78	18.268.720,62
CONTA ÚNICA		766.311,92	537.920,02				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		55.565,37	60.338,18				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	21.307,45				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		24.563.063,78	18.268.720,62				

 JADECIR GONÇALVES DA SILVA LINS

SECRETARIO
 024.265.134-89

 RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA
 CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://etc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: feb70529-8e8e-4787-853e-fe6080d40df





(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu 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 da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2024;

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

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

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo do Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN n.º 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 do 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 n.º 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 n.º 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2023, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que





se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

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

Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2023;

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 apropriado, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

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

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e 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 Referências cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	13.084.602,10	8.398.028,13
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>448.881,24</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>12.635.720,86</u>	<u>8.398.028,13</u>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		12.633.414,48	8.275.343,02
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		2.306,37	122.685,11
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,01	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	9.163.382,02	7.932.623,41
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.163.382,02</u>	<u>7.932.623,41</u>
REPASSE RECEBIDO		9.163.382,02	7.932.623,41
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	1.493.202,37	1.318.503,43
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>380.344,74</u>	<u>425.549,52</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		380.344,74	425.549,52
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.093.508,18</u>	<u>878.837,78</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		271.142,31	283.739,34
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		39.184,29	68.801,74
ISS		338.850,98	233.008,49
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.663,00	3.968,25
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.474,19	17.215,80
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		365.338,37	272.104,16
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		58.855,04	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>19.349,45</u>	<u>14.116,13</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		19.349,45	14.116,13
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	821.877,29	619.565,65
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>821.877,29</u>	<u>619.565,65</u>
CONTA ÚNICA		766.311,92	537.920,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		55.565,37	60.338,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	21.307,45
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		24.563.063,78	18.268.720,62

Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA: A receita orçamentária totalizou R\$ 13.084.602,10, sendo a Receita de Recursos ordinários R\$ 448.881,24 (3,43%) do total e de Recursos Vinculados de R\$ 12.635.720,86 (96,57% do total).

Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 9.163.382,02 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 9.163.382,02.

Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.493.202,37, sendo R\$ 1.093.508,18, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 380.344,74 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 19.349,45 de outros





recebimentos extraorçamentários.

Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 766.311,92, além de R\$ 55.565,37 em investimentos e aplicações.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 05	19.437.432,57	15.825.892,43
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		189.884,54	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		19.247.548,03	15.825.892,43
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		19.247.548,03	15.825.892,43
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 06	926,10	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 A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		926,10	0,00
REPASSE CONCEDIDO		926,10	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 07	1.439.611,76	1.620.950,90
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		361.387,88	709.673,33
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		361.387,88	709.673,33
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.063.070,18	891.979,02
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		317.985,49	213.544,04
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		25.216,00	75.945,17
ISS		250.554,12	338.018,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.663,00	3.663,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		860,40	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		25.417,15	9.245,68
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		385.247,46	251.562,21
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		54.126,56	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		15.153,70	19.298,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		15.153,70	19.298,55
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 08	3.685.093,35	821.877,29
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		3.685.093,35	821.877,29
CONTA ÚNICA		3.615.874,93	766.311,92

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\$ 19.437.432,57, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 189.884,54 (0,98%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 19.247.548,03 (99,02%), referente às 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\$ 926,10.

Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.439.611,76, sendo R\$ 1.063.070,18, decorrentes de depósitos, consignações bancárias



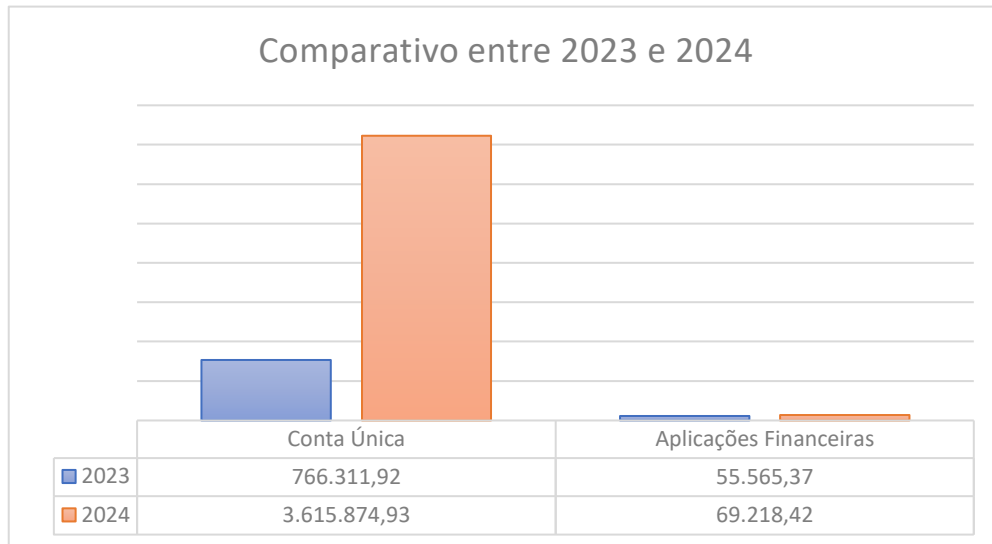


e valores restituíveis, R\$ 361.387,88 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$15.153,70 de outros pagamentos extraordinários.

Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 3.615.874,93, além de R\$ 69.218,42 em investimentos e aplicações.

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

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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





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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

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

6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	448.881,24	0,00	448.881,24
	448.881,24	0,00	448.881,24
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	12.635.720,86	0,00	12.635.720,86
10 RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	12.633.414,48	0,00	12.633.414,48
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	2.306,37	0,00	2.306,37
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	0,01	0,00	0,01
TOTAL	13.084.602,10	0,00	13.084.602,10

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\$ 13.084.602,10, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 13.084.602,10.

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

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.