



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balanço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	58.021.581,60	48.576.975,46	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)	27.847.103,56	26.016.219,58
- Recursos Não Vinculados	56.983.576,00	46.016.875,14	- Recursos Não Vinculados	25.665.184,91	22.939.985,73
- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	1.038.005,60	2.560.100,32	- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	2.181.918,65	3.076.233,85
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	300.000,00	- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	1.038.005,60	2.260.100,32	- Outras Destinações de Recursos	2.181.918,65	3.076.233,85
- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.801,73	6.815,45			
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00			
- Transferências Financeiras 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			
451120200 - REPASSE RECEBIDO	1.471,80	6.815,45			
451120900 - DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	329,93	0,00			
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	0,00	0,00			
- Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00			
- Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	3.279.484,56	2.923.785,50			
- Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.836.586,95	1.484.386,71			
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.396.812,28	1.351.282,39			
21881010102 - DEDUÇÕES/FALTAS	37.660,07	0,00			
21881010201 - Inss	782.795,54	559.990,41			
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	76.166,05	103.383,50			



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balanço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	0,00	65.395,04			
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	687,55			
21881010801 - Iss	0,00	178.249,16			
21881011001 - Pensao Alimenticia	30.134,31	27.266,45			
21881011102 - ALFA SAÚDE	1.900,00	1.680,00			
21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	127.861,64	123.626,82			
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	339.575,76	286.413,81			
21881019905 - Desconto de TED	23,00	4.589,65	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)	25.521.210,69	25.525.844,68
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	500,00	0,00	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
21881990003 - DEDUC.DE LANÇ/INDEVIDO	195,91	0,00	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	41.794,49	69.174,40	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
113810900 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4.290,84	18.942,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
- Outros Recebimentos Extraorçamentários	46.085,33	88.116,40	351120200 - REPASSE CONCEDIDO	25.521.210,69	25.525.844,68
Saldo do Exercício Anterior (V)	3.007.504,55	5.051.119,67			
- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	3.007.504,55	5.051.119,67	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (IX)	0,00	0,00
- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00	- Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	- Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
11111190001 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - PREFEITURA	3.007.504,55	5.051.119,67			
			PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (X)	2.060.328,68	2.009.127,27
			- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
			- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	969.194,74	530.350,95
			- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.015.572,21	1.362.556,49
			21881010102 - DEDUÇÕES/FALTAS	37.660,07	0,00
			21881010201 - Inss	410.161,46	540.084,83
			21881010202 - Inss Prestador de Serviço	61.998,85	91.371,88
			21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	0,00	65.395,04
			21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	687,55
			21881010801 - Iss	0,00	178.249,16
			21881011001 - Pensao Alimenticia	25.913,41	28.023,97
			21881011102 - ALFA SAÚDE	1.900,00	1.680,00



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
			21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	138.568,03	166.354,87
			21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	339.174,48	286.119,54
			21881019905 - Desconto de TED	0,00	4.589,65
			21881990003 - DEDUC.DE LANÇ/INDEVIDO	195,91	0,00
			113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	68.496,28	90.118,83
			113810900 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7.065,45	26.101,00
			- Outros Pagamentos Extraorçamentários	75.561,73	116.219,83
			Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	8.881.729,51	3.007.504,55
			- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	8.881.729,51	3.007.504,55
			- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
			- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
			11111190001 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - PREFEITURA	8.881.729,51	3.007.504,55
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	64.310.372,44	56.558.696,08	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	64.310.372,44	56.558.696,08



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balanço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	67.737.423,06	10.753.847,06	56.983.576,00	54.936.810,35	8.919.935,21	46.016.875,14
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	1.038.005,60	0,00	1.038.005,60	2.560.100,32	0,00	2.560.100,32
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
- Recursos Destinado a Previdência Social - (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	1.038.005,60	0,00	1.038.005,60	2.260.100,32	0,00	2.260.100,32
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	68.775.428,66	10.753.847,06	58.021.581,60	57.496.910,67	8.919.935,21	48.576.975,46

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO
PREFEITO Mat.2001850

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, SN, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Tacaratu - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

Nome: Washington Ângelo de Araújo

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC nº 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

Receitas e Despesas não vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta Prefeitura obteve uma receita orçamentária de R\$ 58.021.581,60 já consideradas as deduções para o FUNDEB R\$ (10.753.847,06), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Estas transferências totalizaram R\$ 1.801,73, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

- R\$ 329,93 da Câmara Municipal
- R\$ 1.471,80 do Fundo Municipal de Saúde

Nota 3 – Outras Movimentações Financeiras Recebidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 4 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 1.836.586,95
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 1.396.812,28
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 46.085,33

Total: R\$ 3.279.484,56

Nota 5 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 3.007.504,55

Nota 6 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 27.847.103,56

Nota 7 – Transferências Financeiras Concedidas:

Estas transferências totalizaram R\$ 25.521.210,69, sendo esse montante concedido às seguintes entidades:

- R\$ 3.725.399,44 à Câmara Municipal
- R\$ 11.548.533,13 ao Fundo Municipal de Saúde
- R\$ 2.424.515,09 ao Fundo Municipal de Assistência Social
- R\$ 7.263.302,53 ao Fundo Municipal de Educação
- R\$ 559.460,50 ao Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

Nota 8 – Outras Movimentações Financeiras Concedidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 9 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 969.194,74
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 1.015.572,21
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 75.561,73

Total: R\$ 2.060.328,68

Nota 10 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2024 totalizou R\$ 8.881.729,51

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2023 R\$ 3.007.504,55 com o valor disponível em 31/12/2024 R\$ 8.881.729,51, houve uma variação positiva de R\$ 5.874.224,96

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	-8.165.636,92
ITR (2)	-1.526,59
ICMS Desoneração (3)	0,00
ICMS (4)	-2.471.304,57
IPi (5)	-9.157,72
IPVA (6)	-106.221,26
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	-10.753.847,06
A fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).	

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS

Balanço Financeiro

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	36.573.792,23	31.603.270,67	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)	42.496.594,06	39.362.368,24
- Recursos Não Vinculados	195.864,71	2.069.335,81	- Recursos Não Vinculados	8.067.135,36	5.822.279,51
- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	36.377.927,52	29.533.934,86	- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	34.429.458,70	33.540.088,73
- Recursos Destinados à Educação	36.377.927,52	29.533.934,86	- Recursos Destinados à Educação	34.429.458,70	33.540.088,73
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)	440.260,00	6.815,45
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	7.703.562,53	5.705.635,06	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Financeiras 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	351120200 - REPASSE CONCEDIDO	440.260,00	6.815,45
451120200 - REPASSE RECEBIDO	7.703.562,53	5.705.635,06			
			OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (IX)	0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	0,00	0,00	- Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
- Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	- Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
- Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00			
			PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (X)	8.504.923,61	6.037.025,88
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	8.889.126,02	9.629.889,82	- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
- Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.217.247,35	3.654.029,58	- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.459.608,52	912.957,81
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.310.258,61	5.721.200,82	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.643.638,18	4.773.851,36
21881010101 - Rpps - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens	11.240,83	10.787,11	21881010101 - Rpps - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens	4.261,85	9.888,45
21881010201 - Inss	2.490.626,53	2.237.361,99	21881010201 - Inss	2.224.593,67	2.121.433,11



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS

Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	144.266,43	165.156,00	21881010202 - Inss Prestador de Serviço	93.666,73	41.002,83
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	1.444.171,83	1.276.716,48	21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	1.012.834,45	513.698,05
21881010402 - Imposto de Renda Prestador de Serviço	132.687,00	0,00	21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	87.339,75
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	90.950,77	21881010402 - Imposto de Renda Prestador de Serviço	14.853,93	0,00
21881010404 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica - Educação	9.979,20	0,00	21881010801 - Iss	356.213,16	248.661,86
21881010801 - Iss	302.329,60	283.132,29	21881011102 - ALFA SAÚDE	8.740,00	9.275,00
21881011102 - ALFA SAÚDE	9.640,00	9.275,00	21881011302 - SINTTAC	93.054,42	56.449,07
21881011302 - SINTTAC	39.787,01	69.169,66	21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	85.820,68	77.195,86
21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	92.386,70	77.195,86	21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	1.718.446,85	1.608.035,88
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	1.601.991,04	1.500.584,16	21881019905 - Desconto de TED	0,00	871,50
21881019905 - Desconto de TED	0,00	871,50	21881049901 - Outros Depositos	29.740,43	0,00
21881049901 - Outros Depositos	29.740,43	0,00	21881990003 - DEDUC.DE LANÇ/INDEVIDO	1.412,01	0,00
21881990003 - DEDUC.DE LANÇ/INDEVIDO	1.412,01	0,00	113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	279.053,48	245.442,76
113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	248.804,15	186.601,71	113810900 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	122.623,43	104.773,95
113810900 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	112.815,91	68.057,71	- Outros Pagamentos Extraorçamentários	401.676,91	350.216,71
- Outros Recebimentos Extraorçamentários	361.620,06	254.659,42			
			Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	4.858.781,75	3.134.078,64
Saldo do Exercício Anterior (V)	3.134.078,64	1.601.492,66	- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	4.858.781,75	3.134.078,64
- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	3.134.078,64	1.601.492,66	- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	11111190006 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - FME	4.858.781,75	3.134.078,64
11111190006 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - FME	3.134.078,64	1.601.492,66			
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	56.300.559,42	48.540.288,21	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	56.300.559,42	48.540.288,21



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS

Balanco Financeiro

Exercício: 2024

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	195.864,71	0,00	195.864,71	2.069.335,81	0,00	2.069.335,81
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	36.450.695,85	72.768,33	36.377.927,52	29.533.934,86	0,00	29.533.934,86
- Recursos Destinados à Educação	36.450.695,85	72.768,33	36.377.927,52	29.533.934,86	0,00	29.533.934,86
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social - (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	36.646.560,56	72.768,33	36.573.792,23	31.603.270,67	0,00	31.603.270,67

ENEIDA MARY DE CARVALHO COSTA

SEC DE EDUCAÇÃO Mat.200202346

WELISSON MANOEL DA SILVA

CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Educação Cultura e Desportos - FMECD

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 378, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Educação Cultura e Desportos – FMECD é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Educação Cultura e Desportos – FMECD possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Eneida Mary de Carvalho Costa
Cargo: Secretária Municipal de Educação e Esportes
Período de gestão: 18/07/2022 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC nº 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.
As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

Receitas e Despesas não vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 36.573.792,23

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 7.703.562,53, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 7.703.562,53 da Prefeitura.

Nota 3 – Outras Movimentações Financeiras Recebidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 4 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 2.217.247,35
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 6.310.258,61
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 361.620,06

Total: R\$ 8.889.126,02

Nota 5 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 3.134.078,64

Nota 6 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 42.496.594,06

Nota 7 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 440.260,00

Nota 8 – Outras Movimentações Financeiras Concedidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 9 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 2.459.608,52
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 5.643.638,18
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 401.676,91

Total: R\$ 8.504.923,61

Nota 10 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2024 totalizou R\$ 4.858.781,75

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2023 R\$ 3.134.078,64 com o valor disponível em 31/12/2024 R\$ 4.858.781,75, houve uma variação positiva de R\$ 1.724.703,11

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	13.294.936,20	11.693.396,45	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)	27.105.772,94	24.527.732,31
- Recursos Não Vinculados	3.787,99	30.408,92	- Recursos Não Vinculados	14.288.154,45	15.114.645,69
- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	13.291.148,21	11.662.987,53	- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	12.817.618,49	9.413.086,62
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	13.153.948,21	11.662.987,53	- Recursos Destinados à Saúde	12.817.618,49	9.413.086,62
- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	137.200,00	0,00	- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	11.548.533,13	13.667.160,75			
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00			
- Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00			
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)	1.471,80	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
451120200 - REPASSE RECEBIDO	11.548.533,13	13.667.160,75	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
			- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
- Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	351120200 - REPASSE CONCEDIDO	1.471,80	0,00
- Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00			
			OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (IX)	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	4.532.311,21	3.835.899,13	- Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
- Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.832.997,24	2.003.894,33	- Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.621.387,45	1.734.999,15			
21881010102 - DEDUÇÕES/FALTAS	1.211,55	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (X)	2.511.988,58	2.306.016,56
21881010201 - Inss	1.056.315,02	719.574,82	- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	24.567,37	9.932,18	- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	914.101,80	632.423,94



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	793.321,73	218.192,21	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.468.376,14	1.556.205,52
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	57.003,31	21881010102 - DEDUÇÕES/FALTAS	1.211,55	0,00
21881010402 - Imposto de Renda Prestador de Serviço	109.945,85	0,00	21881010201 - Inss	688.514,14	683.163,97
21881010501 - Indenizações e Restituicoes	528,00	0,00	21881010202 - Inss Prestador de Serviço	0,00	3.611,67
21881010801 - Iss	23.062,28	200.724,25	21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	139.086,22	148.629,64
21881011001 - Pensao Alimenticia	96.826,80	61.776,00	21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	38.459,53
21881011102 - ALFA SAÚDE	915,00	805,00	21881010402 - Imposto de Renda Prestador de Serviço	31.190,85	0,00
21881011303 - Descontos Sindra	27.693,84	25.830,32	21881010801 - Iss	5.993,53	159.515,62
21881011305 - SINDCONAM-PE	1.562,34	987,36	21881011001 - Pensao Alimenticia	96.403,20	56.811,61
21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	6.093,79	5.728,81	21881011102 - ALFA SAÚDE	510,00	770,00
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	475.652,18	433.390,89	21881011303 - Descontos Sindra	27.693,84	23.899,72
21881019905 - Desconto de TED	0,00	1.054,00	21881011305 - SINDCONAM-PE	1.432,12	987,36
21881030101 - Depositos Recebidos Por Determinacao Judicial	3.370,40	0,00	21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	8.095,85	5.728,81
21881990003 - DEDUC.DE LANÇ/INDEVIDO	321,30	0,00	21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	465.154,74	433.573,59
113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	36.893,86	43.006,78	21881019905 - Desconto de TED	0,00	1.054,00
113810900 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	41.032,66	53.998,87	21881030101 - Depositos Recebidos Por Determinacao Judicial	2.768,80	0,00
- Outros Recebimentos Extraorçamentários	77.926,52	97.005,65	21881990003 - DEDUC.DE LANÇ/INDEVIDO	321,30	0,00
Saldo do Exercício Anterior (V)	3.195.428,89	832.721,43	113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	69.622,37	46.537,96
- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	3.195.428,89	832.721,43	113810900 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	59.888,27	70.849,14
- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00	- Outros Pagamentos Extraorçamentários	129.510,64	117.387,10
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	2.951.976,11	3.195.428,89
11111190002 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - FMS	3.195.428,89	832.721,43	- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	2.951.976,11	3.195.428,89
			- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
			- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
			11111190002 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - FMS	2.951.976,11	3.195.428,89
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	32.571.209,43	30.029.177,76	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	32.571.209,43	30.029.177,76



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	3.787,99	0,00	3.787,99	30.408,92	0,00	30.408,92
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	13.291.148,21	0,00	13.291.148,21	11.662.987,53	0,00	11.662.987,53
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	13.153.948,21	0,00	13.153.948,21	11.662.987,53	0,00	11.662.987,53
- Recursos Destinado a Previdência Social - (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	137.200,00	0,00	137.200,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	13.294.936,20	0,00	13.294.936,20	11.693.396,45	0,00	11.693.396,45

APARECIDA GOMES DA SILVA PEREIRA
SEC DE SAÚDE Mat.200204798

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, nº349, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP:56.480-000.

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu possui como atividade principal as “Atividades de apoio à gestão de saúde”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Aparecida Gomes da Silva Pereira

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC nº 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

Receitas e Despesas não vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 13.294.936,20

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 11.548.533,13, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 11.548.533,13 da Prefeitura.

Nota 3 – Outras Movimentações Financeiras Recebidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 4 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 1.832.997,24
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 2.621.387,45
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 77.926,52

Total: R\$ 4.532.311,21

Nota 5 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 3.195.428,89

Nota 6 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 27.105.772,94

Nota 7 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 1.471,80

Nota 8 – Outras Movimentações Financeiras Concedidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 9 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 914.101,80
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 1.468.376,14
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 129.510,64

Total: R\$ 2.511.988,58

Nota 10 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2024 totalizou R\$ 2.951.976,11

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2023 R\$ 3.195.428,89 com o valor disponível em 31/12/2024 R\$ 2.951.976,11, houve uma variação negativa de R\$ 243.452,78.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	873.640,58	744.103,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)	3.417.787,02	3.353.357,30
- Recursos Não Vinculados	3.248,52	358,52	- Recursos Não Vinculados	2.539.676,12	2.423.894,57
- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	870.392,06	743.745,30	- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	878.110,90	929.462,73
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	870.392,06	743.745,30	- Recursos Destinado a Assistência Social	878.110,90	929.462,73
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	2.424.515,09	2.375.356,03	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	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 RPPS	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
451120200 - REPASSE RECEBIDO	2.424.515,09	2.375.356,03	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (IX)	0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	0,00	0,00	- Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
- Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	- Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
- Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (X)	365.024,25	284.949,37
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	566.646,65	475.538,39	- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
- Inscrição de Restos a Pagar Processados	342.423,15	271.199,72	- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	183.640,10	82.490,99
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	194.706,36	180.985,32	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	140.889,58	172.565,61
21881010201 - Inss	137.991,97	127.786,18	21881010201 - Inss	104.460,42	125.482,83
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	4.145,23	22,00	21881010202 - Inss Prestador de Serviço	0,00	50,34
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	7.954,74	5.526,79	21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	0,00	3.271,78

Página 2 de 3



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU

Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	3.248,52	0,00	3.248,52	358,52	0,00	358,52
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	870.392,06	0,00	870.392,06	743.745,30	0,00	743.745,30
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social - (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	870.392,06	0,00	870.392,06	743.745,30	0,00	743.745,30
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	873.640,58	0,00	873.640,58	744.103,82	0,00	744.103,82

MARIA VILMA DE ARAUJO GOMES

SEC DE ASSISTÊNCIA SOCIAL Mat.200201570

WELISSON MANOEL DA SILVA

CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu possui como atividade principal os “Serviços de assistência social sem alojamento”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Maria Vilma de Araujo Gomes

Cargo: Secretária Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC nº 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

Receitas e Despesas não vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 873.640,58

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 2.424.515,09, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 2.424.515,09 da Prefeitura.

Nota 3 – Outras Movimentações Financeiras Recebidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 4 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 342.423,15
 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 194.706,36
 - Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 29.517,14
- Total: R\$ 566.646,66

Nota 5 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 397.435,05

Nota 6 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 3.417.787,02

Nota 7 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 0,00

Nota 8 – Outras Movimentações Financeiras Concedidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 9 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 183.640,10
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 140.889,58
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 40.494,57

Total: R\$ 365.024,25

Nota 10 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2024 totalizou R\$ 479.426,10

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2023 R\$ 397.435,05 com o valor disponível em 31/12/2024 R\$ 479.426,10, houve uma variação positiva de R\$ 81.991,05

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanco Financeiro

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	940,04	9.001,28	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)	463.107,77	485.885,85
- Recursos Não Vinculados	940,04	9.001,28	- Recursos Não Vinculados	463.107,77	485.885,85
- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	559.460,50	178.528,88	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	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 RPPS	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
451120200 - REPASSE RECEBIDO	559.460,50	178.528,88	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (IX)	0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	0,00	0,00	- Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
- Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	- Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
- Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (X)	152.268,59	25.700,01
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	55.414,58	162.416,74	- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
- Inscrição de Restos a Pagar Processados	31.230,96	142.199,58	- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	133.808,68	5.826,39
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	22.509,00	18.851,35	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.284,53	18.198,66
21881010201 - Inss	11.300,96	10.727,98	21881010201 - Inss	9.152,71	10.486,52
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	1.772,29	827,20	21881010202 - Inss Prestador de Serviço	467,17	1.105,75
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	0,00	77,00	21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	731,04	791,96

CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanco Financeiro

Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	195,78	21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	5.933,61	5.791,43
21881010402 - Imposto de Renda Prestador de Serviço	1.621,47	0,00	21881019905 - Desconto de TED	0,00	23,00
21881010801 - Iss	1.149,63	417,00	113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.175,38	1.674,96
21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	731,04	791,96	- Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.175,38	1.674,96
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	5.933,61	5.791,43			
21881019905 - Desconto de TED	0,00	23,00	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	529,05	90,29
113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.674,62	1.365,81	- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	529,05	90,29
- Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.674,62	1.365,81	- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
			- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (V)	90,29	161.729,25	11111190004 - BANCO CONTAS MOVIMENTO - FMDCA	529,05	90,29
- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	90,29	161.729,25			
- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00			
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00			
11111190004 - BANCO CONTAS MOVIMENTO - FMDCA	90,29	161.729,25			
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	615.905,41	511.676,15	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	615.905,41	511.676,15



ESTADO DE PERNAMBUCO

CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	940,04	0,00	940,04	9.001,28	0,00	9.001,28
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social - (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	940,04	0,00	940,04	9.001,28	0,00	9.001,28

IRMA ELIZÂNGELA LOPES DE ARAÚJO SILVA
PRESIDENTE Mat.200201354

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8 CRC.031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

03.575.106/0001-01

Endereço do órgão ou entidade:

AV. Aristides Teles de Menezes, S/N, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente possui como atividade principal as “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Irma Elizângela Lopes de Araújo Silva

Cargo: Presidente

Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC nº 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa – RPPS

Receitas e Despesas não vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos, para atender a quaisquer finalidades.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 940,04

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 559.460,50, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

R\$ 559.460,50 da Prefeitura.

Nota 3 – Outras Movimentações Financeiras Recebidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 4 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 31.230,96
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 22.509,00
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 1.674,62

Total: R\$ 55.414,58

Nota 5 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 90,29

Nota 6 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 463.107,77

Nota 7 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 0,00

Nota 8 – Outras Movimentações Financeiras Concedidas:

Estas totalizaram R\$ 0,00

Nota 9 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 133.808,68
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 16.284,53
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 2.175,38

Total: R\$ 152.268,59

Nota 10 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo em 31/12/2024 totalizou R\$ 529,05.

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2023 (R\$ 90,29) com o valor disponível em 31/12/2024 (R\$ 529,05), houve uma variação positiva de R\$ 438,76.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Irma Elizângela Lopes de Araújo Silva
Presidente

Welisson Manoel da Silva
Contador CRC-PE nº 031693/O-8