

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	28.325.390,85	24.813.838,95	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 07	16.523.365,04	13.430.171,64
RECURSOS NÃO VINCULADOS		24.030.646,49	20.374.686,29	RECURSOS NÃO VINCULADOS		11.780.936,53	11.410.033,09
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		4.294.744,36	4.439.152,66	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		4.742.428,51	2.020.138,55
1.701 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS (EXERC.CORRENTE)		359.992,50	0,00	1.706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO (EXERC.CORRENTE)		3.120.547,65	0,00
1.706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO (EXERC.CORRENTE)		3.934.751,86	0,00	2.706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO (EXERC.ANTERIOR)		1.621.880,86	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	4.439.152,66	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	2.020.138,55
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	49.736,10	12.802,32	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	11.732.628,13	9.991.230,39
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		49.736,10	12.802,32	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		11.732.628,13	9.991.230,39
REPASSE RECEBIDO		49.736,10	12.802,32	REPASSE CONCEDIDO		11.732.628,13	9.991.230,39
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS 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
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	517.291,72	1.181.871,20	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 09	1.214.044,43	817.084,99
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	NOTA 04	69.815,44	725.117,26	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		717.600,75	402.243,39
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		69.815,44	725.117,26	RP PROCESSADOS PAGOS		717.600,75	402.243,39
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 05	443.815,92	451.442,77	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 10	492.783,32	409.996,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		107.133,10	101.859,69	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		107.134,64	100.247,59
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.219,40	832,96	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.219,40	832,96
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		7.664,76	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		7.664,76	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.739,60	2.343,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.855,10	2.227,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		32.554,19	46.083,68	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		36.709,41	42.074,22
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.970,19	2.085,82	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.147,74	1.908,27
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		290.534,68	298.237,62	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		335.052,27	262.705,64
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.660,36	5.311,17	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		3.660,36	4.845,42
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.660,36	4.845,42

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assinatura: https://eicce-ice-pe.gov.br/epi/validarDocumento?codigo=84e20658-7868-466a-93ab-2316259b444c

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assessoria: https://etec.ice.pe.gov.br/rpp/validadoqseam Código do documento: 84e20658-7868-466a-93ab-23162559b44c

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.660,36	5.297,18	FAMÍLIA PAGO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	13,99	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 11	<u>2.242.892,66</u>	<u>2.820.511,59</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	<u>2.820.511,59</u>	<u>1.050.486,14</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.242.892,66</u>	<u>2.820.511,59</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.820.511,59</u>	<u>1.050.486,14</u>	CONTA ÚNICA		2.242.892,66	2.820.511,59
CONTA ÚNICA		2.820.511,59	1.050.486,14	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL		31.712.930,26	27.058.998,61
TOTAL		31.712.930,26	27.058.998,61				

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=94e20658-7868-466a-93ab-23162539b44c>

Pág.:

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE			2.242.892,66	2.820.511,59	PASSIVO CIRCULANTE			149.956,44	1.048.530,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			2.242.892,66	2.820.511,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA			53.208,35	88.924,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			2.242.892,66	2.820.511,59	PESSOAL A PAGAR			17.343,73	5.371,44
CONTA ÚNICA			2.242.892,66	2.820.511,59	PESSOAL A PAGAR			17.343,73	5.371,44
TOTAL			2.242.892,66	2.820.511,59	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			35.864,62	83.553,47
					CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			584,20	9.157,98
					CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)			23.631,17	52.747,30
					CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			11.649,25	21.648,19
					FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			87.705,42	699.774,17
					FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ			87.705,42	699.774,17
					FORNECEDORES NACIONAIS			87.335,42	699.404,17
					CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS			370,00	370,00
					DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			9.042,67	259.830,92
					VALORES RESTITUIVEIS			7.462,67	258.250,92
					CONSIGNAÇÕES			7.462,67	258.250,92
					OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			1.580,00	1.580,00
					CONSÓRCIOS A PAGAR			1.580,00	1.580,00
					TOTAL			149.956,44	1.048.530,00

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



MUNICIPIO DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Granito
- b) **CNPJ:** 15.636.363/0001-95
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** João Bosco Lacerda De Alencar – 01/01/2024 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado a 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 476 de 23 de novembro 2024. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO CNPJ: 11.040.888/0001-02
AV. JOSÉ XAVIER, Nº 90 - CENTRO, GRANITO – PE CEP: 56160-000
FONE: (87) 3880-1156, E-MAIL





Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Granito/PE, uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:





- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.
- d) Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de *contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.*
- e) *As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.*
- f) *O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.*

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.





d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

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.





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	28.325.390,85	24.813.838,95
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>24.030.646,49</u>	<u>20.374.686,29</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>4.294.744,36</u>	<u>4.439.152,66</u>
1.701 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS (EXERC.CORRENTE)		359.992,50	0,00
1.706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO (EXERC.CORRENTE)		3.934.751,86	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	4.439.152,66
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	49.736,10	12.802,32
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>49.736,10</u>	<u>12.802,32</u>
REPASSE RECEBIDO		49.736,10	12.802,32
<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>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	517.291,72	1.181.871,20
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	NOTA 04	<u>69.815,44</u>	<u>725.117,26</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		69.815,44	725.117,26
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	NOTA 05	<u>443.815,92</u>	<u>451.442,77</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		107.133,10	101.859,69
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.219,40	832,96
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		7.664,76	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.739,60	2.343,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		32.554,19	46.083,68
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.970,19	2.085,82
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		290.534,68	298.237,62
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>3.660,36</u>	<u>5.311,17</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.660,36	5.297,18
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	13,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	2.820.511,59	1.050.486,14
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.820.511,59</u>	<u>1.050.486,14</u>
CONTA ÚNICA		2.820.511,59	1.050.486,14
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		31.712.930,26	27.058.998,61

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentaria somou R\$ **28.325.390,85**. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ **24.813.838,95**.





Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ **49.736,10**, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, equivalem a R\$ **517.291,72**, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extra orçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2024 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 69.815,44 e em Restos a Pagar conforme no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2024 R\$ 443.815,92, destacando-se as Retenções – retenções sobre vencimentos e vantagens no valor de R\$ 290.534,68, que representa o maior valor do total do grupo.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ **2.820.511,59**, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 07	16.523.365,04	13.430.171,64
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>11.780.936,53</u>	<u>11.410.033,09</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>4.742.428,51</u>	<u>2.020.138,55</u>
1.706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO (EXERC. CORRENTE)		3.120.547,65	0,00
2.706 TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO (EXERC. ANTERIOR)		1.621.880,86	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	2.020.138,55
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	11.732.628,13	9.991.230,39
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>11.732.628,13</u>	<u>9.991.230,39</u>
REPASSE CONCEDIDO		11.732.628,13	9.991.230,39
<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>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 09	1.214.044,43	817.084,99
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>717.600,75</u>	<u>402.243,39</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		717.600,75	402.243,39
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	NOTA 10	<u>492.783,32</u>	<u>409.996,18</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		107.134,64	100.247,59
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.219,40	832,96
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		7.664,76	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.855,10	2.227,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		36.709,41	42.074,22
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.147,74	1.908,27
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		335.052,27	262.705,64
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>3.660,36</u>	<u>4.845,42</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.660,36	4.845,42
<u>FAMÍLIA PAGO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	NOTA 11	<u>2.242.892,66</u>	<u>2.820.511,59</u>
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.242.892,66	2.820.511,59
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.242.892,66</u>	<u>2.820.511,59</u>
CONTA ÚNICA		2.242.892,66	2.820.511,59
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		31.712.930,26	27.058.998,61

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ **16.523.365,04**. Houve um aumento comparado ao exercício de 2023.

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ **11.732.628,13**, composto apenas por repasses concedidos.





Nota 09 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ **1.214.044,43**, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 10 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 492.783,32, destacando-se as Retenções – retenções sobre vencimento e vantagens no valor de R\$ 335.052,27.

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ **2.242.892,66**.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2024, Fundo Municipal de Educação tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Não Houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS





DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 18.988.985,11	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 19.963,36	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ 1.491.190,86	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 20.500.139,33	R\$ -
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS	R\$ 1.491.190,86	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 1.848,81	R\$ -
	Cota Parte do IPI	R\$ 19.963,36	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 1.513.003,03	R\$ -
	TOTAL		
		R\$ 22.013.142,36	R\$ -

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA





Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/0-3/PE

