

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>1.199.857,22</u></b>	<b><u>1.073.288,26</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>4.815.039,58</u></b>	<b><u>3.855.184,42</u></b>
RECURSOS NÃO VINCULADOS	1	7.291,45	5.164,08	RECURSOS NÃO VINCULADOS	6	3.591.264,82	2.731.766,74
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	2	1.192.565,77	1.068.124,18	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	7	1.223.774,76	1.123.417,68
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.192.565,77	1.068.124,18	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.223.774,76	1.123.417,68
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	3	<b><u>3.492.124,25</u></b>	<b><u>2.835.884,00</u></b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.492.124,25	2.835.884,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		3.492.124,25	2.835.884,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	8	<b><u>335.748,84</u></b>	<b><u>415.045,39</u></b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	4	<b><u>403.874,52</u></b>	<b><u>339.965,25</u></b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		84.389,98	196.141,48
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		158.006,65	113.802,40	RP PROCESSADOS PAGOS		84.389,98	196.141,48
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		158.006,65	113.802,40	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		231.073,39	184.484,28
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		226.705,90	191.030,36	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		127.527,77	114.494,77
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		140.367,03	117.945,30	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.733,40	20.353,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.183,99	8.501,86	ISS		0,00	4.064,67
ISS		0,00	113,10	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	111,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	32,32	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.499,00	791,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.051,00	1.186,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		91.323,70	44.200,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		75.369,64	62.568,26	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		989,52	468,72
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		734,24	683,52	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		20.285,47	34.419,63
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		19.161,97	35.132,49	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		20.285,47	23.254,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		19.161,97	22.755,49	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	11.165,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	12.377,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	9	<b><u>111.169,13</u></b>	<b><u>166.101,56</u></b>
				CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		111.169,13	166.101,56

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM  
 SECRETÁRIA  
 055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc;seam Código do documento: c1eadd6c-521f-471f-b077-b9015b758025



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	5	<b>166.101,56</b>	<b>187.193,86</b>	CONTA ÚNICA		108.575,43	149.378,40
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>166.101,56</u>	<u>187.193,86</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		2.593,70	16.723,16
CONTA ÚNICA		149.378,40	184.105,09	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		16.723,16	3.088,77	<b>TOTAL</b>		<b>5.261.957,55</b>	<b>4.436.331,37</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>5.261.957,55</b>	<b>4.436.331,37</b>				

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM  
 SECRETÁRIA  
 055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Acesso em: https://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c1eadd6c-521f-47f1-b077-b9015b758025



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	7.291,45	0,00	7.291,45	5.164,08	0,00	5.164,08
	7.291,45	0,00	7.291,45	5.164,08	0,00	5.164,08
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	1.192.565,77	0,00	1.192.565,77	1.068.124,18	0,00	1.068.124,18
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.192.565,77	0,00	1.192.565,77	1.068.124,18	0,00	1.068.124,18
<b>TOTAL</b>	<b>1.199.857,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1.199.857,22</b>	<b>1.073.288,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.073.288,26</b>

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM  
SECRETÁRIA  
055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c1eadd6c-521f-47f1-b077-b9015b758025





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

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na TR Luiz Rodolfo, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.876.387/0001-07, estando atualmente localizado na TR Luiz Rodolfo, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 1.253/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.248/2023 de 01/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.254/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para



o exercício de 2024;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.gameleira.pe.gov.br](http://www.gameleira.pe.gov.br).

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

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

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

##### Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

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

##### Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

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



judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

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

#### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

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

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

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

#### **Despesas Extraorçamentárias**

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

### **BALANÇO FINANCEIRO**

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

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

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

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



abaixo:

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

**1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>1.199.857,22</u></b>	<b><u>1.073.288,66</u></b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>7.291,45</u>	<u>5.164,88</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	2	<u>1.192.565,77</u>	<u>1.068.124,88</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>1.192.565,77</u>	<u>1.068.124,88</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	3	<b><u>3.492.124,25</u></b>	<b><u>2.835.884,66</u></b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.492.124,25</u>	<u>2.835.884,66</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		<u>3.492.124,25</u>	<u>2.835.884,66</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	4	<b><u>403.874,52</u></b>	<b><u>339.965,25</u></b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>158.006,65</u>	<u>113.802,40</u>
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		<u>158.006,65</u>	<u>113.802,40</u>
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>226.705,90</u>	<u>191.030,36</u>
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		<u>140.367,03</u>	<u>117.945,30</u>
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>		<u>9.183,99</u>	<u>8.501,86</u>
<u>ISS</u>		<u>0,00</u>	<u>113,10</u>
<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>32,32</u>
<u>PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA</u>		<u>1.051,00</u>	<u>1.186,00</u>
<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>		<u>75.369,64</u>	<u>62.568,26</u>
<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES</u>		<u>734,24</u>	<u>683,52</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>19.161,97</u>	<u>35.132,49</u>
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</u>		<u>19.161,97</u>	<u>22.755,49</u>
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</u>		<u>0,00</u>	<u>12.377,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	5	<u>166.101,56</u>	<u>187.193,88</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>166.101,56</u>	<u>187.193,88</u>
CONTA ÚNICA		149.378,40	184.105,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		16.723,16	3.088,77
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>5.261.957,55</b>	<b>4.436.331,33</b>

**Nota 1 – RECEITA DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS:** Os Recursos Próprios (Livre) totalizou 7.291,45, equivalente 0,61% da receita orçamentária 1.199.857,22.

**Nota 2 – RECEITA DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS):** As receitas vinculadas (Recursos Federais e Estaduais Vinculadas a Assistência) totalizou 1.192.565,77, equivalente 99,39% da receita orçamentária 1.199.857,22.

**Nota 3 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 3.492.124,25.

**Nota 4 – RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 403.874,52, sendo R\$ 226.705,90, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 158.006,65, relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 19.161,97 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 5 – SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ 149.378,40, além de R\$ 16.723,16 em investimentos e aplicações.







DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>4.815.039,58</u></b>	<b><u>3.855.184,42</u></b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>3.591.264,82</u>	<u>2.731.766,44</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	7	<u>1.223.774,76</u>	<u>1.123.417,98</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.223.774,76	1.123.417,98
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	8	<b><u>335.748,84</u></b>	<b><u>415.045,99</u></b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>84.389,98</u>	<u>196.141,88</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		84.389,98	196.141,88
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>231.073,39</u>	<u>184.484,51</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		127.527,77	114.494,51
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		9.733,40	20.353,44
ISS		0,00	4.064,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	111,06
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.499,00	791,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		91.323,70	44.200,32
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		989,52	468,72
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>20.285,47</u>	<u>34.419,63</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		20.285,47	23.254,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	11.165,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	9	<b><u>111.169,13</u></b>	<b><u>166.101,56</u></b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>111.169,13</u>	<u>166.101,56</u>
CONTA ÚNICA		108.575,43	149.378,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		2.593,70	16.723,16
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>5.261.957,55</b>	<b>4.436.331,37</b>

**Nota 6 – DESPESA DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS:** As despesas ordinária totalizou R\$ 3.591.264,82 (74,58%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a Recursos Próprios – Livre.



**Nota 7 – DESPESA RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AP RPPS):** A despesa vinculada totalizou R\$ 1.223.774,76 (25,42%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais da assistência.

**Nota 8 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 335.748,84, sendo R\$ 231.073,39, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 84.389,98 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 20.285,47 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 9 – SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em conta única em 31/12/2024 foi de R\$ 108.575,43, além de R\$ 2.593,70 em investimentos e aplicações.

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

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



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.



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

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

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

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

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

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	7.291,45	0,00	7.291,45
	7.291,45	0,00	7.291,45
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	1.192.565,77	0,00	1.192.565,77
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.192.565,77	0,00	1.192.565,77
<b>TOTAL</b>	<b>1.199.857,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1.199.857,22</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 1.199.857,22, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 1.199.857,22.



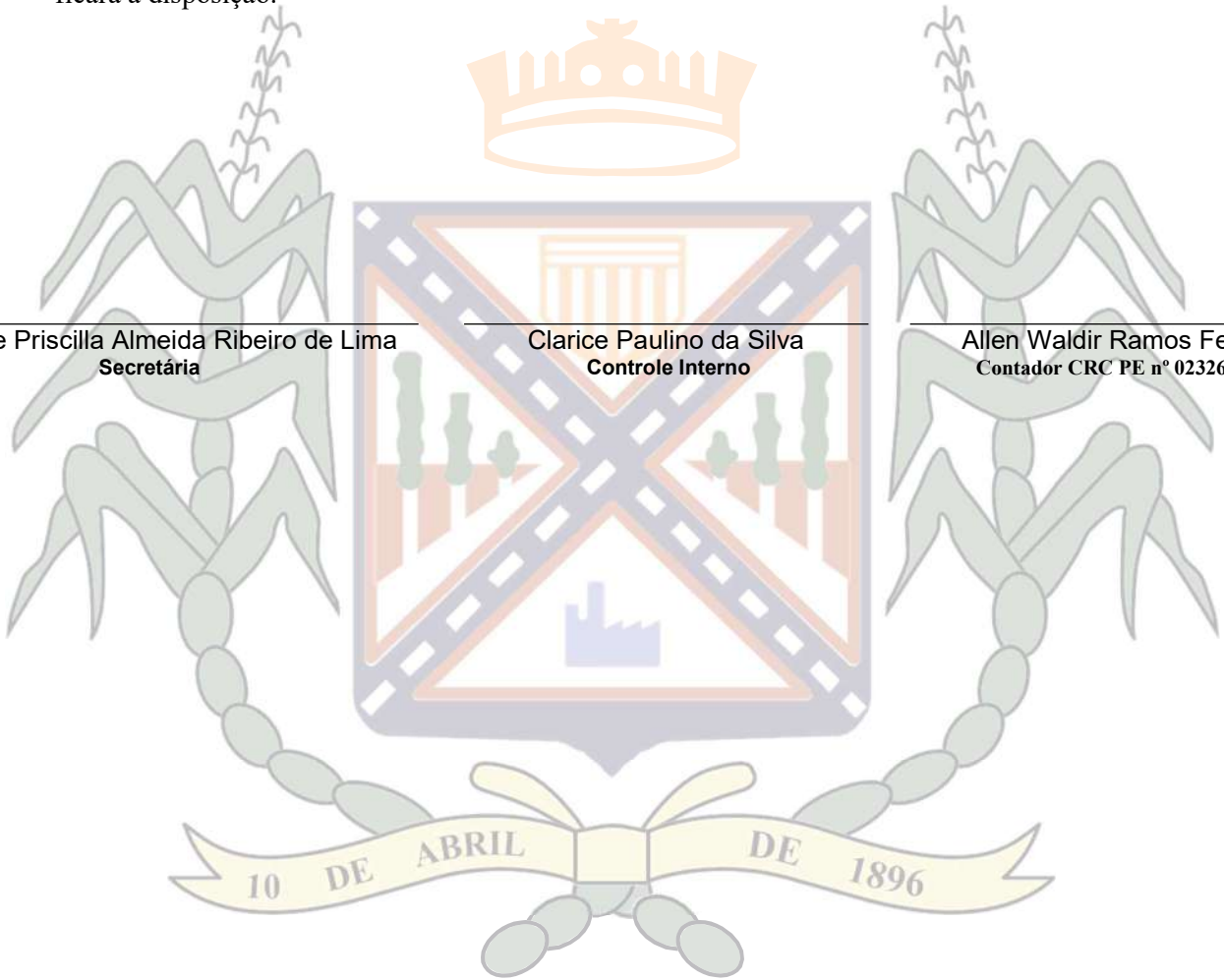
## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Dayenne Priscilla Almeida Ribeiro de Lima  
Secretária

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-05



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>18.580.300,41</b>	<b>11.455.444,59</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>28.718.602,47</b>	<b>21.785.097,64</b>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	1	18.580.300,41	11.455.444,59	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	5	28.718.602,47	21.785.097,64
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		18.580.300,41	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		28.718.602,47	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	11.455.444,59	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	21.785.097,64
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	2	<b>11.482.930,04</b>	<b>10.824.470,36</b>	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		11.482.930,04	10.824.470,36	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		11.482.930,04	10.824.470,36	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	6	<b>2.639.754,99</b>	<b>1.879.945,63</b>
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		616.715,11	455.575,38
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		616.715,11	455.575,38
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	3	<b>2.143.718,47</b>	<b>2.524.749,68</b>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.005.697,86	1.415.030,35
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		417.018,74	836.658,63	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		691.477,23	299.765,51
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		512.165,93	275.446,37
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		417.018,74	836.658,63	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		0,00	48,48
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.708.001,83	1.679.818,34	ISS		1.198,61	20.279,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		648.482,78	652.107,21	PENSÃO ALIMENTÍCIA		45.409,33	27.537,97
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		245.651,45	205.783,47	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.910,00	3.687,00
ISS		1.400,11	250,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		43.454,24	45.427,68
PENSÃO ALIMENTÍCIA		47.461,14	29.956,06	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		697.672,04	730.180,73
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.474,00	3.648,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10.410,48	12.657,42
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.811,84	46.219,20	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		17.342,02	9.339,90
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		708.257,59	729.135,42	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.511,98	9.339,90
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10.462,92	12.718,98	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		10.830,04	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.697,90	8.272,71	MATERNIDADE PAGO			
				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	7	<b>2.534.449,17</b>	<b>1.685.857,71</b>
				CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.534.449,17	1.685.857,71

LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
 SECRETÁRIO  
 128.414.554-91

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80



Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=521E4771407749015075025

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 2

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.867,86	8.272,71	CONTA ÚNICA		2.530.029,78	1.670.154,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		10.830,04	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.419,39	15.703,70
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	4	<b>1.685.857,71</b>	<b>546.236,35</b>	<b>TOTAL</b>		<b>33.892.806,63</b>	<b>25.350.900,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.685.857,71	546.236,35				
CONTA ÚNICA		1.665.633,99	510.686,87				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20.223,72	35.549,48				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>33.892.806,63</b>	<b>25.350.900,98</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Acesso em: https://etec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: c1eadd6c-521f-4711-b077-b9015b758025

\_\_\_\_\_  
 LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
 SECRETÁRIO  
 128.414.554-91

\_\_\_\_\_  
 ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c1eadd6c-521f-4711-b077-b9015b758025

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	18.580.300,41	0,00	18.580.300,41	11.455.444,59	0,00	11.455.444,59
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	18.580.300,41	0,00	18.580.300,41	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	11.455.444,59		11.455.444,59
<b>TOTAL</b>	<b>18.580.300,41</b>	<b>0,00</b>	<b>18.580.300,41</b>	<b>11.455.444,59</b>	<b>0,00</b>	<b>11.455.444,59</b>

\_\_\_\_\_  
LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
SECRETÁRIO  
128.414.554-91

\_\_\_\_\_  
ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.334.929/0001-73, estando atualmente localizado na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 1.253/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.248/2023 de 01/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;





Lei 1.254/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2024;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.gameleira.pe.gov.br](http://www.gameleira.pe.gov.br).

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

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

### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### **Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

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

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

#### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

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

#### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no



orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

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

#### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

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

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

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

#### **Despesas Extraorçamentárias**

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

### **BALANÇO FINANCEIRO**

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

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

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

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



pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>18.580.300,41</b>	<b>11.455.444,59</b>
<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</b>	1	<b>18.580.300,41</b>	<b>11.455.444,59</b>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		18.580.300,41	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	11.455.444,59
<b>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	2	<b>11.482.930,04</b>	<b>10.824.470,36</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>11.482.930,04</b>	<b>10.824.470,36</b>
REPASSE RECEBIDO		11.482.930,04	10.824.470,36
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	3	<b>2.143.718,47</b>	<b>2.524.749,68</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>417.018,74</b>	<b>836.658,63</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		417.018,74	836.658,63
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>1.708.001,83</b>	<b>1.679.818,34</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		648.482,78	652.107,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		245.651,45	205.783,47
ISS		1.400,11	250,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		47.461,14	29.956,06
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.474,00	3.648,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.811,84	46.219,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		708.257,59	729.135,42
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10.462,92	12.718,98
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>18.697,90</b>	<b>8.272,71</b>



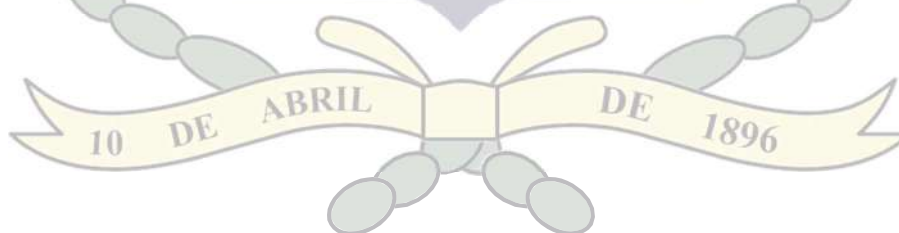
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7.867,86	8.272,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	10.830,04	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>4</b>	<b>1.685.857,71</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	<u>1.685.857,71</u>	<u>546.236,35</u>
CONTA ÚNICA	1.665.633,99	510.686,87
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	20.223,72	35.549,48
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>33.892.806,63</b>	<b>25.350.900,98</b>

**Nota 1 – RECEITA VINCULADO:** A receita vinculada (Recursos Federais e Estaduais Vinculadas a Saúde) totalizou 18.580.300,41, equivalente 100% da receita orçamentária 18.580.300,41.

**Nota 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 11.482.930,04.

**Nota 3 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.143.718,47, sendo R\$ 1.708.001,83, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 417.018,74, relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 18.697,90 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ 1.665.633,99, além de R\$ 20.223,72 em investimentos e aplicações.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>28.718.602,47</b>	<b>21.785.077,64</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	5	<u>28.718.602,47</u>	<u>21.785.077,64</u>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		28.718.602,47	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	21.785.077,64
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	6	<b>2.639.754,99</b>	<b>1.879.355,33</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>616.715,11</u>	<u>455.255,88</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		616.715,11	455.255,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.005.697,86</u>	<u>1.415.030,55</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		691.477,23	299.785,51
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		512.165,93	275.421,37
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		0,00	88,48
ISS		1.198,61	20.279,99
PENSÃO ALIMENTÍCIA		45.409,33	27.537,97
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.910,00	3.687,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		43.454,24	45.427,68
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		697.672,04	730.180,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10.410,48	12.657,42
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>17.342,02</u>	<u>9.339,90</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.511,98	9.339,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		10.830,04	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	7	<b>2.534.449,17</b>	<b>1.685.857,71</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.534.449,17</u>	<u>1.685.857,71</u>
CONTA ÚNICA		2.530.029,78	1.670.154,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.419,39	15.703,70
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>33.892.806,63</b>	<b>25.350.900,98</b>

**Nota 5 – DESPESA VINCULADA:** A despesa vinculada totalizou R\$ 28.718.602,47, referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais da saúde.



**Nota 6 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.639.754,99, sendo R\$ 2.005.697,86, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 616.715,11 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 17.342,02 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 7 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em conta única em 31/12/2024 foi de R\$ 2.530.029,78, além de R\$ 4.419,39 em investimentos e aplicações.

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

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



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



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

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

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

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

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

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	18.580.300,41	0,00	18.580.300,41
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	18.580.300,41	0,00	18.580.300,41
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.580.300,41</b>	<b>0,00</b>	<b>18.580.300,41</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 18.580.300,41, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 18.580.300,41.



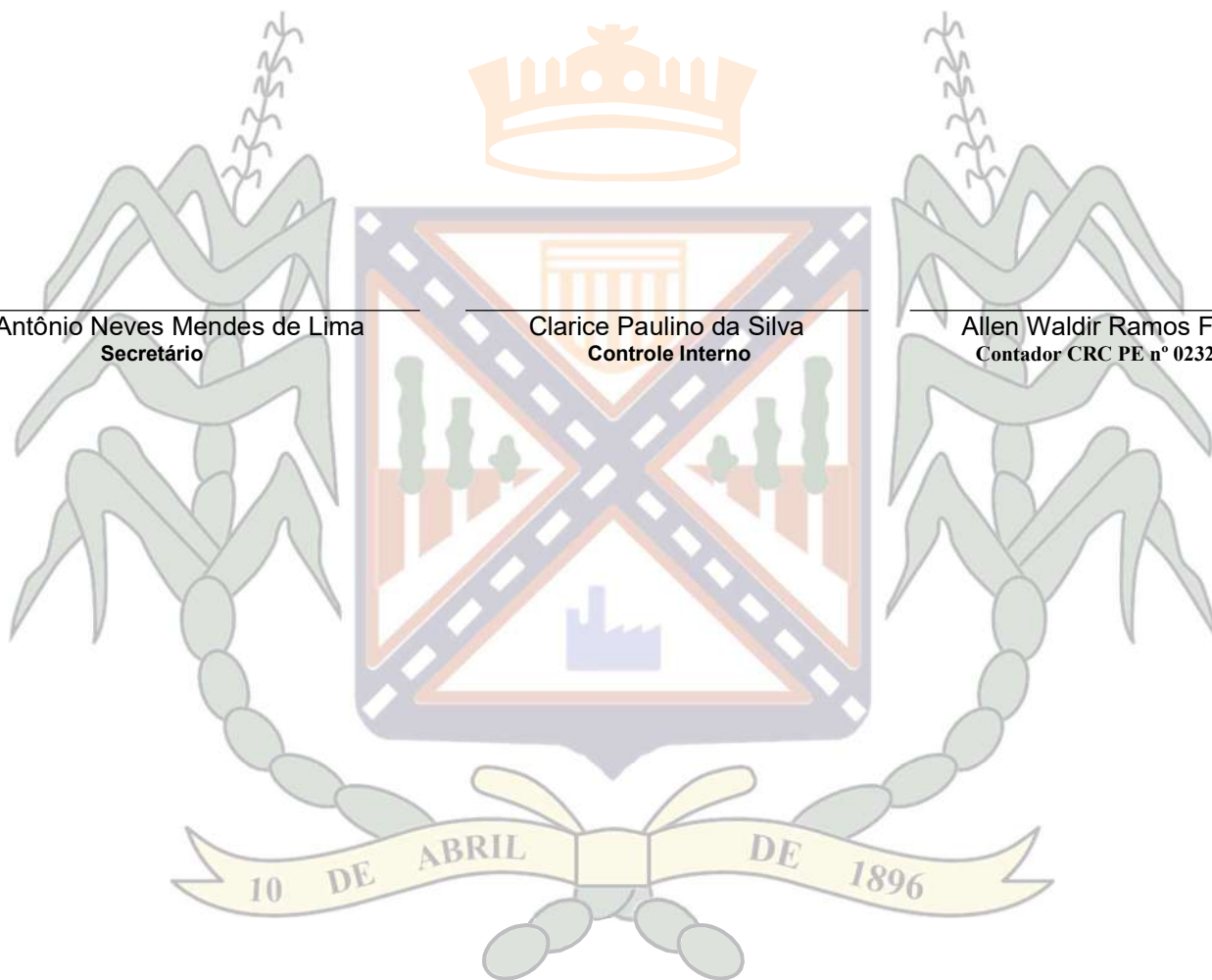
### DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Luiz Antônio Neves Mendes de Lima  
Secretário

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4





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

Exercício de 2024



Pág.: 1

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>37.654.235,39</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>36.300.689,53</b>	<b>0,00</b>
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	5	36.300.689,53	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	1	37.654.235,39	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		36.300.689,53	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		37.654.235,39	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		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
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	2	<b>4.686.600,11</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	6	<b>3.406.615,70</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.686.600,11	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		4.686.600,11	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		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 RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.406.615,70	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		3.406.615,70	0,00
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	3	<b>7.576.450,78</b>	<b>0,00</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	7	<b>5.176.683,91</b>	<b>0,00</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.907.476,77	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.702.364,32	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		205.112,45	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00

FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
 SECRETÁRIA  
 683.146.984-15

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epq/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=521f47f1b077b0015b758025

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

Exercício de 2024

Pág.: 2

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.450.281,22</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.939.143,51</u>	<u>0,00</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.005,39	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.850,30	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.031.258,32	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.875.730,89	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.141.215,89	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		972.926,95	0,00
ISS		14.260,29	0,00	ISS		13.704,31	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		13.789,60	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.278,76	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		12.325,90	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		11.328,90	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		127.549,40	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		118.410,90	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.104.876,43	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.930.912,50	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>218.692,79</u>	<u>0,00</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>237.540,40</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		151.122,96	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		165.578,28	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		67.569,83	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		71.962,12	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>8</b>	<b>5.033.297,14</b>	<b>0,00</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>5.033.297,14</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		4.932.157,93	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>49.917.286,28</b>	<b>0,00</b>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		101.139,21	0,00
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>49.917.286,28</b>	<b>0,00</b>

FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
 SECRETÁRIA  
 683.146.984-15

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c1eadd6c-521f-4711-b077-b9015b758025

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	37.654.235,39	0,00	37.654.235,39	0,00	0,00	0,00
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	37.654.235,39	0,00	37.654.235,39	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>37.654.235,39</b>	<b>0,00</b>	<b>37.654.235,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
SECRETÁRIA  
683.146.984-15

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal da Educação da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 53.323.683/0001-84, estando atualmente localizado na rua Av Manoel Buarque Lins, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

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

Da lei nº 1.253/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.248/2023 de 01/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.254/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para



o exercício de 2024;

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.gameleira.pe.gov.br](http://www.gameleira.pe.gov.br).

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

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

### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### **Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

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

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

##### **Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

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

##### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

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



judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

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

#### **Crítérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

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

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

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

#### **Despesas Extraorçamentárias**

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

### **BALANÇO FINANCEIRO**

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

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

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

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



abaixo:

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>37.654.235,39</b>	<b>0,00</b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>37.654.235,39</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		37.654.235,39	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	2	<b>4.686.600,11</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>4.686.600,11</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		4.686.600,11	0,00
<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>
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	3	<b>7.576.450,78</b>	<b>0,00</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.907.476,77</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.702.364,32	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		205.112,45	0,00



<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.450.281,22</u>	<u>0,00</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.005,39	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.031.258,32	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.141.215,89	0,00
ISS		14.260,29	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		13.789,60	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		12.325,90	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		127.549,40	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.104.876,43	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>218.692,79</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		151.122,96	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		67.569,83	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	4	0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>49.917.286,28</b>	<b>0,00</b>

**Nota 1 – RECEITA VINCULADO:** A receita vinculada (Recursos Federais e Estaduais Vinculadas a Educação) totalizou R\$ 37.654.235,39, equivalente 100% da receita orçamentária.

**Nota 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 4.686.600,11.

**Nota 3 – RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 7.576.450,78, sendo R\$ 5.450.281,22, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.907.476,77, relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 218.692,79 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 4 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em conta única em 31/12/2023 foi de R\$ 0,00.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>36.300.689,53</b>	<b>0,00</b>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	5	<u>36.300.689,53</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		36.300.689,53	0,00
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	6	<b>3.406.615,70</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>3.406.615,70</u>	<u>0,00</u>
REPASSE CONCEDIDO		3.406.615,70	0,00
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	7	<b>5.176.683,91</b>	<b>0,00</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00



<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.939.143,51</u>	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.850,30	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.875.730,89	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		972.926,95	0,00
ISS		13.704,31	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.278,76	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		11.328,90	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		118.410,90	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.930.912,50	0,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>237.540,40</u>	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		165.578,28	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		71.962,12	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>8</b>	<b><u>5.033.297,14</u></b>	<b>0,00</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>5.033.297,14</u>	0,00
CONTA ÚNICA		4.932.157,93	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		101.139,21	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>49.917.286,28</b>	<b>0,00</b>

**Nota 5 – DESPESA VINCULADA:** A despesa vinculada totalizou R\$ 36.300.689,53, referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais da educação.

**Nota 6 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** Essa transferência totalizou 3.406.615,70, sendo 3.405.097,65 destinado a prefeitura, relativo aos Juros de Precatórios FUNDEB, mas 350,00 devolução da despesa com certificado, uma vez que a conta movimento da educação ainda não existia e 1.168,05 referente a folha de férias de uma pessoa da educação.

**Nota 7 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 5.176.683,91, sendo R\$ 4.939.143,51, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 0,00 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 237.540,40 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 8 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em conta única em 31/12/2024 foi de R\$ 4.932.157,93, além de R\$ 101.139,21 em investimentos e aplicações.

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



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



**2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

**2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d)
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	37.654.235,39	0,00	37.654.235,39
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	37.654.235,39	0,00	37.654.235,39
<b>TOTAL</b>	<b>37.654.235,39</b>	<b>0,00</b>	<b>37.654.235,39</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 37.654.235,39, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 37.654.235,39.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Fernanda Marcia Costa Silva Souza  
Secretária

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4