

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	68.048.410,69	52.867.051,75	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 07	32.564.980,68	24.336.180,00
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>64.813.390,69</u>	<u>51.871.820,74</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>29.518.630,95</u>	<u>22.382.199,16</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>3.235.020,00</u>	<u>995.231,01</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>3.046.349,73</u>	<u>1.953.980,84</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		3.046.349,73	1.953.980,84
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		3.235.020,00	995.231,01	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	33.626.576,59	30.947.646,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>28.783.394,75</u>	<u>28.431.589,58</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		28.783.394,75	28.431.589,58
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>4.843.181,84</u>	<u>2.516.056,42</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	2.114.101,40	2.824.173,14	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	138.000,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	NOTA 04	<u>620.015,24</u>	<u>1.553.957,67</u>	OUTROS APORTES PARA O RPPS		4.843.181,84	2.378.056,42
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		100,44	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		619.914,80	1.553.957,67	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	NOTA 05	<u>1.494.086,16</u>	<u>1.270.215,47</u>	<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		375.109,79	365.758,84	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 09	2.338.515,25	2.059.231,88
				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>899.113,58</u>	<u>698.203,48</u>

CICERO FRANCISCO DA SILVA
 PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento:888140af-a903-49de-8a16-098f021c2ef1

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		515.877,18	395.537,65	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		77.502,67	9.046,88	RP PROCESSADOS PAGOS		899.113,58	698.203,48
ISS		1.574,05	20.441,69	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 10	1.439.401,67	1.361.028,40
PENSÃO ALIMENTÍCIA		45.711,34	31.409,49	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		375.109,79	371.866,68
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.848,32	11.813,69	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		496.795,77	440.976,30
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		401.522,68	376.540,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	9.046,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		64.940,13	59.667,23	ISS		47.737,86	23.485,20
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	1.044.728,25	2.696.561,24	PENSÃO ALIMENTÍCIA		45.711,34	43.003,37
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	2.696.561,24	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.855,30	11.787,42
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		1.044.728,25	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		397.013,68	406.486,08
CONTA ÚNICA		1.044.728,25	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		65.177,93	54.376,47
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 11	2.677.167,82	1.044.728,25
TOTAL		71.207.240,34	58.387.786,13	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	1.044.728,25
				CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		2.677.167,82	0,00
				CONTA ÚNICA		2.677.167,82	0,00
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		71.207.240,34	58.387.786,13

CICERO FRANCISCO DA SILVA
 PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Assessoria: https://etec.ceg.pe.gov.br/gnp/validaDoc.shtm Código do documento: 8d81d0af-a903-494e-8a16-098f021c1f11

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8d81d0af-a903-494e-8a16-098f021c1f11

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	77.980.793,44	13.167.402,75	64.813.390,69	62.258.317,44	0,00	62.258.317,44
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	77.980.793,44	13.167.402,75	64.813.390,69	62.258.317,44	0,00	62.258.317,44
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	3.235.020,00	0,00	3.235.020,00	995.231,01	0,00	995.231,01
TOTAL	81.215.813,44	13.167.402,75	68.048.410,69	63.253.548,45	0,00	63.253.548,45

CICERO FRANCISCO DA SILVA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017226/O-3



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA
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 Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município de Água Preta
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE |
- e) **CEP:** 55.550-000
- f) **Dados do representante legal:** Cicero Francisco da Silva
- g) **Período de Gestão:** 20/12/2024 a 31/12/2024
- h) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925
[E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br](mailto:gabinete@aguapreta.pe.gov.br)
[Site – https://www.aguapreta.pe.gov.br](https://www.aguapreta.pe.gov.br)

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

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@tabsassessoria.com.br

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

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

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 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 as informações individuais da Prefeitura Municipal de Água Preta.

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 conseqüente 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	68.048.410,69	52.867.051,75
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>64.813.390,69</u>	<u>51.871.820,74</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>3.235.020,00</u>	<u>995.231,01</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		3.235.020,00	995.231,01
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	2.114.101,40	2.824.173,14
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	NOTA 04	<u>620.015,24</u>	<u>1.553.957,67</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		100,44	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		619.914,80	1.553.957,67
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	NOTA 05	<u>1.494.086,16</u>	<u>1.270.215,47</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		375.109,79	365.758,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		515.877,18	395.537,65
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		77.502,67	9.046,88
ISS		1.574,05	20.441,69
PENSÃO ALIMENTÍCIA		45.711,34	31.409,49
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.848,32	11.813,69
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		401.522,68	376.540,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		64.940,13	59.667,23
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	1.044.728,25	2.696.561,24
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>2.696.561,24</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>1.044.728,25</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		1.044.728,25	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		71.207.240,34	58.387.786,13

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\$ **68.048.410,69**. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ **52.867.051,75**, mostra um aumento no exercício.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 0,00, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, e equivalem a R\$ **2.114.101,40**, 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\$ 620.015,24 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 100,44, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2024 R\$ 1.494.086,16, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 401.522,68.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ **1.044.728,25**, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 2.677.167,82.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 07	32.564.980,68	24.336.180,00
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>29.518.630,95</u>	<u>22.382.199,16</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>3.046.349,73</u>	<u>1.953.980,84</u>
OUTRAS VINCULAÇÕES		3.046.349,73	1.953.980,84
<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 EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		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
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	33.626.576,59	30.947.646,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>28.783.394,75</u>	<u>28.431.589,58</u>
REPASSE CONCEDIDO		28.783.394,75	28.431.589,58
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>4.843.181,84</u>	<u>2.516.056,42</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	138.000,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS		4.843.181,84	2.378.056,42
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 09	2.338.515,25	2.059.231,88
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>899.113,58</u>	<u>698.203,48</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		899.113,58	698.203,48
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 10	1.439.401,67	1.361.028,40
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		375.109,79	371.866,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		496.795,77	440.976,30
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	9.046,88
ISS		47.737,86	23.485,20
PENSÃO ALIMENTÍCIA		45.711,34	43.003,37
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.855,30	11.787,42
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		397.013,68	406.486,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		65.177,93	54.376,47
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 11	2.677.167,82	1.044.728,25
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>1.044.728,25</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>2.677.167,82</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		2.677.167,82	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		71.207.240,34	58.387.786,13

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\$ **32.564.980,68**. Houve um aumento comparado ao exercício de 2023, **24.336.180,00**

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ **33.626.576,59**, 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\$ **2.338.515,25**, 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\$ 1.439.401,67, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 397.013,68.

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ **2.677.167,82**.

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

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

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
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 2023.

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.

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



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 Especificos - 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

CICERO FRANCISCO DA SILVA
PREFEITO

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