

# Fundo Municipal de Assistência Social



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISTINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40

# 2024

## Balanço Financeiro Individual

**PUBLICADO EM MARÇO DE 2025**

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

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| INGRESSOS                                                                       |         |                 | DISPÊNDIOS         |                                                                                  |         |                 |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                   | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                                    | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA                                                            | NOTA 01 | 697.732,38      | 517.607,73         | DESPESA ORÇAMENTÁRIA                                                             | NOTA 06 | 3.610.581,32    | 3.340.408,80       |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                         |         | 81.158,24       | 3.871,94           | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                          |         | 3.063.343,71    | 2.837.045,77       |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                            |         | 616.574,14      | 513.735,79         | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                             |         | 547.237,61      | 503.363,03         |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                  |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                   |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                        |         | 616.574,14      | 513.735,79         | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                         |         | 547.237,61      | 503.363,03         |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                        |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                       |         | 0,00            | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                        |         | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                              |         | 0,00            | 0,00               | OUTRAS VINCULAÇÕES                                                               |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)            |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)             |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                             |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                              |         | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS                                            | NOTA 02 | 2.818.366,86    | 2.925.360,79       | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                            | NOTA 07 | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                           |         | 2.818.366,86    | 2.925.360,79       | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                           |         | 0,00            | 0,00               |
| REPASSE RECEBIDO                                                                |         | 2.818.366,86    | 2.925.360,79       | 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               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |         | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |         | 0,00            | 0,00               | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                      | NOTA 08 | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS                                      | NOTA 03 | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS                       |         | 0,00            | 0,00               |
| RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES                                         |         | 0,00            | 0,00               | DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                  |         | 0,00            | 0,00               |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                 |         | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                                                   | NOTA 09 | 172.115,86      | 241.404,85         |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                                                | NOTA 04 | 356.288,09      | 169.016,99         | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                     |         | 80.494,92       | 146.020,59         |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                     |         | 262.200,05      | 84.669,82          | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                     |         | 0,00            | 0,00               | RP PROCESSADOS PAGOS                                                             |         | 80.494,92       | 146.020,59         |
|                                                                                 |         |                 |                    | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                                      |         | 67.571,01       | 83.949,60          |

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA  
GESTORA  
770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1



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

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| INGRESSOS                                                    |         |                 | DISPÊNDIOS         |                                                              |         |                 |                    |
|--------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                      |         | 262.200,05      | 84.669,82          | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS               |         | 7.455,06        | 8.197,36           |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                  |         | 68.423,47       | 69.728,53          | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                         |         | 58.267,95       | 58.940,73          |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS               |         | 6.373,22        | 8.249,02           | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                 |         | 0,00            | 5.008,39           |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                         |         | 54.854,64       | 50.772,78          | ISS                                                          |         | 0,00            | 2.848,00           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                 |         | 5.196,25        | 1.718,31           | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES             |         | 0,00            | 577,92             |
| ISS                                                          |         | 151,36          | 269,40             | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                     |         | 1.848,00        | 8.377,20           |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES             |         | 0,00            | 577,92             | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                         |         | 24.049,93       | 11.434,66          |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                     |         | 1.848,00        | 8.141,10           | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO     |         | 8.894,46        | 10.422,66          |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                       |         | 25.664,57       | 14.618,64          | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO |         | 15.155,47       | 1.012,00           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO     |         | 9.497,10        | 12.315,84          | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE                                   | NOTA 10 | 187.442,64      | 97.752,49          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO |         | 16.167,47       | 2.302,80           | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)                   |         | 187.442,64      | 97.752,49          |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR                                    | NOTA 05 | 97.752,49       | 67.580,63          | CONTA ÚNICA                                                  |         | 47.221,55       | 77.957,89          |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)                   |         | 97.752,49       | 67.580,63          | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                  |         | 140.221,09      | 19.794,60          |
| CONTA ÚNICA                                                  |         | 78.224,39       | 47.623,48          | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                  |         | 0,00            | 0,00               |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                  |         | 19.528,10       | 19.957,15          | TOTAL                                                        |         | 3.970.139,82    | 3.679.566,14       |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                  |         | 0,00            | 0,00               |                                                              |         |                 |                    |
| TOTAL                                                        |         | 3.970.139,82    | 3.679.566,14       |                                                              |         |                 |                    |

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA  
GESTORA  
770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVÂN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc;seam Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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                  | 81.158,24            | 0,00                | 81.158,24     | 3.871,94             | 0,00                | 3.871,94      |
|               |                                          | 81.158,24            | 0,00                | 81.158,24     | 3.871,94             | 0,00                | 3.871,94      |
| 1             | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)     | 616.574,14           | 0,00                | 616.574,14    | 513.735,79           | 0,00                | 513.735,79    |
| 20            | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 616.574,14           | 0,00                | 616.574,14    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| AS            | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL |                      |                     | 0,00          | 513.735,79           |                     | 513.735,79    |
| TOTAL         |                                          | 697.732,38           | 0,00                | 697.732,38    | 517.607,73           | 0,00                | 517.607,73    |

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA

GESTORA

770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS

Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40



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

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 983/2010, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.736.500/0001-59, estando atualmente localizado na Rua Cel. Austriclinio, sn, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco 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 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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 nº 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.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 nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

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

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não



pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **CrITÉRIOS DE RECONHECIMENTO E CLASSIFICAÇÃO DOS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

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

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

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 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.

### **CrITÉRIOS DE RECONHECIMENTO E CLASSIFICAÇÃO DOS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

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

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

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

### **Despesas Extraorçamentárias**

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

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo 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           | Exercicio Atual     | Exercicio Anterior  |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                                                            | <b>NOTA 01</b> | <b>697.732,38</b>   | <b>517.607,73</b>   |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>                                                         |                | <u>81.158,24</u>    | <u>3.871,94</u>     |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>                                            |                | <u>616.574,14</u>   | <u>513.735,79</u>   |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                         |                | 0,00                | 0,00                |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                            |                | 0,00                | 0,00                |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                               |                | 616.574,14          | 513.735,79          |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                               |                | 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 RECEBIDAS</b>                                            | <b>NOTA 02</b> | <b>2.818.366,86</b> | <b>2.925.360,79</b> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>                           |                | <u>2.818.366,86</u> | <u>2.925.360,79</u> |
| REPASSE RECEBIDO                                                                       |                | 2.818.366,86        | 2.925.360,79        |
| <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>         |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> |                | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>                                      | <b>NOTA 03</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-ORÇAMENTÁRIOS</b>                                                | <b>NOTA 04</b> | <b>356.288,09</b>   | <b>169.016,99</b>   |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>                                                     |                | <u>262.200,05</u>   | <u>84.669,82</u>    |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                            |                | 0,00                | 0,00                |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                                |                | 262.200,05          | 84.669,82           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                     |                | <u>68.423,47</u>    | <u>69.728,53</u>    |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                                         |                | 6.373,22            | 8.249,02            |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                                   |                | 54.854,64           | 50.772,78           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                                           |                | 5.196,25            | 1.718,31            |
| ISS                                                                                    |                | 151,36              | 269,40              |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                                       |                | 0,00                | 577,92              |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                                               |                | 1.848,00            | 8.141,10            |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                                          |                | <u>25.664,57</u>    | <u>14.618,64</u>    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO                               |                | 9.497,10            | 12.315,84           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO                           |                | 16.167,47           | 2.302,80            |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>                                                       | <b>NOTA 05</b> | <b>97.752,49</b>    | <b>67.580,63</b>    |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>                                      |                | <u>97.752,49</u>    | <u>67.580,63</u>    |
| CONTA ÚNICA                                                                            |                | 78.224,39           | 47.623,48           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                                            |                | 19.528,10           | 19.957,15           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                     |                | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>TOTAL</b>                                                                           |                | <b>3.970.139,82</b> | <b>3.679.566,14</b> |

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 697.732,38, sendo a Receita de recursos não vinculados de R\$ 81.158,24 (1,17% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 616.574,14 (88,37% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 2.818.366,86.

**Nota 03 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado de outras transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00.

**Nota 04 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 356.288,09, sendo R\$ 68.423,47, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 262.200,05, relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 25.664,57 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 05 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 78.224,39, além de investimentos e aplicações de R\$ 19.528,10.

| DISPÊNDIOS                                                                                   |      |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                                | Nota | Exercicio Atual     | Exercicio Anterior  |
| <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <span style="color: blue;">NOTA 06</span>                        |      | <b>3.610.581,32</b> | <b>3.340.408,80</b> |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>                                                               |      | <u>3.063.343,71</u> | <u>2.837.045,77</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>                                                  |      | <u>547.237,61</u>   | <u>503.363,03</u>   |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                                  |      | 0,00                | 0,00                |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                     |      | 547.237,61          | 503.363,03          |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                                     |      | 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> <span style="color: blue;">NOTA 07</span>       |      | <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>         |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>      |      | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> <span style="color: blue;">NOTA 08</span> |      | <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> <span style="color: blue;">NOTA 09</span>              |      | <b>172.115,86</b>   | <b>241.404,85</b>   |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>                                                          |      | <u>80.494,92</u>    | <u>146.020,59</u>   |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| RP PROCESSADOS PAGOS                                                                         |      | 80.494,92           | 146.020,59          |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                           |      | <u>67.571,01</u>    | <u>83.949,60</u>    |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                                               |      | 7.455,06            | 8.197,36            |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                                         |      | 58.267,95           | 58.940,73           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                                                 |      | 0,00                | 5.008,39            |
| ISS                                                                                          |      | 0,00                | 2.848,00            |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                                             |      | 0,00                | 577,92              |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                                                     |      | 1.848,00            | 8.377,20            |
| <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                                                  |      | <u>24.049,93</u>    | <u>11.434,66</u>    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO                                     |      | 8.894,46            | 10.422,66           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO                                 |      | 15.155,47           | 1.012,00            |
| <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <span style="color: blue;">NOTA 10</span>                  |      | <b>187.442,64</b>   | <b>97.752,49</b>    |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>                                            |      | <u>187.442,64</u>   | <u>97.752,49</u>    |
| CONTA ÚNICA                                                                                  |      | 47.221,55           | 77.957,89           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                                                  |      | 140.221,09          | 19.794,60           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                           |      | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |      | <b>3.970.139,82</b> | <b>3.679.566,14</b> |



**Nota 06 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 3.610.581,32, sendo Despesa de recursos não vinculados de R\$ 3.063.343,71 (84,84%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 547.237,61 (15,16%), referente às despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 07 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 08 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado de outras movimentações financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 09 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 172.115,86, sendo R\$ 67.571,01, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 80.494,92 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 24.049,93 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 10 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 47.221,55, além de R\$ 140.221,09 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 2024 (ou final de 2023) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2024.

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



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

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

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



| ESPECIFICAÇÃO |                                          | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               |
|---------------|------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|               |                                          | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0             | RECURSOS NÃO VINCULADOS                  | 81.158,24            | 0,00                | 81.158,24     |
| 1             | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)     | 81.158,24            | 0,00                | 81.158,24     |
| 20            | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 616.574,14           | 0,00                | 616.574,14    |
| AS            | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL |                      |                     | 0,00          |
| TOTAL         |                                          | 697.732,38           | 0,00                | 697.732,38    |

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\$ 697.732,38, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 697.732,38.

## 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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**JOSELITA CLEMENTE DE SOUZA**  
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

\_\_\_\_\_  
**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

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



# Fundo Municipal de Educação



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISTINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40

# 2024

## Balanço Financeiro Individual

**PUBLICADO EM MARÇO DE 2025**

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

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

| INGRESSOS                                                                       |         |                 | DISPÊNDIOS         |                                                                                  |         |                 |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                   | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                                    | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA                                                            | NOTA 01 | 16.497.807,27   | 15.113.480,13      | DESPESA ORÇAMENTÁRIA                                                             | NOTA 06 | 20.172.529,37   | 19.149.734,99      |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                         |         | 370.310,50      | 16.207,67          | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                          |         | 686.818,12      | 518.172,11         |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                            |         | 16.127.496,77   | 15.097.272,46      | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                             |         | 19.485.711,25   | 18.631.562,88      |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                  |         | 0,00            | 15.097.272,46      | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                   |         | 0,00            | 18.631.562,88      |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                  |         | 16.127.496,77   | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                   |         | 19.485.711,25   | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                        |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                        |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                       |         | 0,00            | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                        |         | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                              |         | 0,00            | 0,00               | OUTRAS VINCULAÇÕES                                                               |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)            |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)             |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                             |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                              |         | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS                                            | NOTA 02 | 3.830.829,37    | 4.517.004,11       | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                            | NOTA 07 | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                           |         | 3.830.829,37    | 4.517.004,11       | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                           |         | 0,00            | 0,00               |
| REPASSE RECEBIDO                                                                |         | 3.830.829,37    | 4.517.004,11       | 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               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |         | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |         | 0,00            | 0,00               | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                      | NOTA 08 | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS                                      | NOTA 03 | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS                       |         | 0,00            | 0,00               |
| RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES                                         |         | 0,00            | 0,00               | DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                  |         | 0,00            | 0,00               |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                 |         | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                                                   | NOTA 09 | 2.888.428,91    | 3.125.686,93       |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                                                | NOTA 04 | 2.905.899,38    | 3.337.638,45       | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                     |         | 290.866,40      | 469.265,47         |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                     |         | 237.391,85      | 856.653,95         | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                         |         | 0,00            | 0,00               |
|                                                                                 |         |                 |                    | RP PROCESSADOS PAGOS                                                             |         | 290.866,40      | 469.265,47         |

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA  
GESTORA  
473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1



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

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

| INGRESSOS                                           |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                                     |      |                 |                    |
|-----------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO         |      | 0,00            | 0,00               | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS         |      | 2.510.826,95    | 2.612.953,61       |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO             |      | 237.391,85      | 856.653,95         | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |      | 976.090,85      | 1.062.385,56       |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS         |      | 2.581.033,52    | 2.465.941,83       | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |      | 311.736,66      | 259.105,93         |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |      | 977.503,85      | 988.793,18         | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 354.779,27      | 354.984,11         |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |      | 308.986,87      | 210.122,64         | ISS                                                 |      | 5.043,00        | 18.526,78          |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 360.607,16      | 355.023,18         | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  |      | 2.322,74        | 5.630,12           |
| ISS                                                 |      | 5.043,00        | 10.529,79          | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    |      | 38.539,95       | 37.221,60          |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  |      | 2.322,74        | 5.630,12           | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |      | 822.314,48      | 875.099,51         |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    |      | 41.845,13       | 37.221,60          | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                |      | 86.735,56       | 43.467,85          |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |      | 884.724,77      | 858.621,32         | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA |      | 59.202,77       | 42.587,85          |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS              |      | 87.474,01       | 15.042,67          | PAGO                                                |      |                 |                    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA |      | 59.061,22       | 13.265,07          | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO         |      | 27.532,79       | 880,00             |
| PAGO                                                |      |                 |                    | MATERNIDADE PAGO                                    |      |                 |                    |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO         |      | 28.412,79       | 1.777,60           | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE   NOTA 10                |      | 1.012.154,69    | 838.576,95         |
| MATERNIDADE PAGO                                    |      |                 |                    | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)          |      | 1.012.154,69    | 838.576,95         |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR   NOTA 05                 |      | 838.576,95      | 145.876,18         | CONTA ÚNICA                                         |      | 729.233,22      | 801.061,11         |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)          |      | 838.576,95      | 145.876,18         | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA         |      | 282.921,47      | 37.515,84          |
| CONTA ÚNICA                                         |      | 801.061,11      | 116.107,66         | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS         |      | 0,00            | 0,00               |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA         |      | 37.515,84       | 29.768,52          | TOTAL                                               |      | 24.073.112,97   | 23.113.998,87      |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS         |      | 0,00            | 0,00               |                                                     |      |                 |                    |
| TOTAL                                               |      | 24.073.112,97   | 23.113.998,87      |                                                     |      |                 |                    |

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA  
GESTORA  
473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc;seam Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

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              | 370.310,50           | 0,00                | 370.310,50    | 16.207,67            | 0,00                | 16.207,67     |
|               |                                      | 370.310,50           | 0,00                | 370.310,50    | 16.207,67            | 0,00                | 16.207,67     |
| 1             | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 16.127.496,77        | 0,00                | 16.127.496,77 | 15.097.272,46        | 0,00                | 15.097.272,46 |
| 0             | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO       | 16.127.496,77        | 0,00                | 16.127.496,77 | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| ED            | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO       |                      |                     | 0,00          | 15.097.272,46        |                     | 15.097.272,46 |
| TOTAL         |                                      | 16.497.807,27        | 0,00                | 16.497.807,27 | 15.113.480,13        | 0,00                | 15.113.480,13 |

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA

GESTORA

473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS

Acesse em: [https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento:2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40](https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40)



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 1.040/2014, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.599.336/0001-20, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-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 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025; Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;



Documento Assinado Digitalmente por: GIL VÂN SILVA BARRETO, RAFAELA CÍSINA DOS SANTOS  
Acesso em: <https://e-ice.pgov.br/app/validarDoc/seamCodigoDocumento:24244444-094111-0083-a14534cfe40>

O Balanço Geral do Fundo Municipal de 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 nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

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





Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesso em: <https://eicitec.ppe.gov.br/validaDoc/seam> Código do documento: 2a4d3a4d-0c5b111-0083-a145a34cfe40

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>NOTA 01</b>                                             |      | <b>16.497.807,27</b> | <b>15.113.480,13</b> |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>                                                         |      | <u>370.310,50</u>    | <u>16.207,67</u>     |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>                                            |      | <u>16.127.496,77</u> | <u>15.097.272,46</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                         |      | 0,00                 | 15.097.272,46        |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                         |      | 16.127.496,77        | 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                                                                     |      | 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> <b>NOTA 02</b>                             |      | <b>3.830.829,37</b>  | <b>4.517.004,11</b>  |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>                           |      | <u>3.830.829,37</u>  | <u>4.517.004,11</u>  |
| REPASSE RECEBIDO                                                                       |      | 3.830.829,37         | 4.517.004,11         |
| <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>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 03</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-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 04</b>                                 |      | <b>2.905.899,38</b>  | <b>3.337.638,45</b>  |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>                                                     |      | <u>237.391,85</u>    | <u>856.653,95</u>    |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                                |      | 237.391,85           | 856.653,95           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                     |      | <u>2.581.033,52</u>  | <u>2.465.941,83</u>  |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                                         |      | 977.503,85           | 988.793,18           |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                                   |      | 308.986,87           | 210.122,64           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                                           |      | 360.607,16           | 355.023,18           |
| ISS                                                                                    |      | 5.043,00             | 10.529,79            |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                                                     |      | 2.322,74             | 5.630,12             |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                                       |      | 41.845,13            | 37.221,60            |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                                               |      | 884.724,77           | 858.621,32           |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                                          |      | <u>87.474,01</u>     | <u>15.042,67</u>     |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO                               |      | 59.061,22            | 13.265,07            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO                           |      | 28.412,79            | 1.777,60             |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 05</b>                                        |      | <b>838.576,95</b>    | <b>145.876,18</b>    |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>                                      |      | <u>838.576,95</u>    | <u>145.876,18</u>    |
| CONTA ÚNICA                                                                            |      | 801.061,11           | 116.107,66           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                                            |      | 37.515,84            | 29.768,52            |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                     |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>TOTAL</b>                                                                           |      | <b>24.073.112,97</b> | <b>23.113.998,87</b> |

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 16.497.807,27, sendo R\$ 370.310,50 (2,24% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 16.127.496,77 (97,76% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 3.830.829,37.

**Nota 03 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado de outras movimentações financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00.

**Nota 04 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.905.899,38, sendo R\$ 2.581.033,52, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 237.391,85 relativo à inscrição dos restos a pagar e R\$ 87.474,01 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 05 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 801.061,11, além de R\$ 37.515,84 em investimentos e aplicações.

| DISPÊNDIOS                                                                              |      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                           | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>                                              |      | <b>20.172.529,37</b> | <b>19.149.734,99</b> |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>                                                          |      | <u>686.818,12</u>    | <u>518.172,11</u>    |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>                                             |      | <u>19.485.711,25</u> | <u>18.631.562,88</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                          |      | 0,00                 | 18.631.562,88        |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                          |      | 19.485.711,25        | 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                                                                      |      | 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> <b>NOTA 07</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>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 08</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> <b>NOTA 09</b>                                    |      | <b>2.888.428,91</b>  | <b>3.125.686,93</b>  |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>                                                     |      | <u>290.866,40</u>    | <u>469.265,47</u>    |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                                |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RP PROCESSADOS PAGOS                                                                    |      | 290.866,40           | 469.265,47           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                      |      | <u>2.510.826,95</u>  | <u>2.612.953,61</u>  |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                                          |      | 976.090,85           | 1.062.385,56         |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                                    |      | 311.736,66           | 259.105,93           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                                            |      | 354.779,27           | 354.984,11           |
| ISS                                                                                     |      | 5.043,00             | 18.526,78            |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                                                      |      | 2.322,74             | 5.630,12             |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                                        |      | 38.539,95            | 37.221,60            |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                                                |      | 822.314,48           | 875.099,51           |
| <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                                             |      | <u>86.735,56</u>     | <u>43.467,85</u>     |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO                                |      | 59.202,77            | 42.587,85            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO                            |      | 27.532,79            | 880,00               |
| <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 10</b>                                        |      | <b>1.012.154,69</b>  | <b>838.576,95</b>    |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>                                       |      | <u>1.012.154,69</u>  | <u>838.576,95</u>    |
| CONTA ÚNICA                                                                             |      | 729.233,22           | 801.061,11           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                                             |      | 282.921,47           | 37.515,84            |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                      |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>TOTAL</b>                                                                            |      | <b>24.073.112,97</b> | <b>23.113.998,87</b> |



Accesse em: [https://elcice.mec.gov.br/elc/validar\\_documento.asp?codigo\\_documento=25a4d3a4a07ca4111e-a083-a145a30fe40](https://elcice.mec.gov.br/elc/validar_documento.asp?codigo_documento=25a4d3a4a07ca4111e-a083-a145a30fe40)

**Nota 06 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 20.172.529,37, sendo Despesa Ordinária de R\$ 686.818,12 (3,40%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 19.485.711,25 (96,60%), referente as despesas empenhadas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 07 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 08 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado de outras movimentações financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 09 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.888.428,91, sendo R\$ 2.510.826,95, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 290.866,40 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 86.735,56 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 10 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 729.233,22, além de R\$ 282.921,47 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 2024 (ou final de 2023) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2024.

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





## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://e-receita.pe.gov.br/epi/validar>  
Código do documento: 2a4d344a-5c6d-4111-b083-a145a34cfe40

| ESPECIFICAÇÃO                          | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               |
|----------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                        | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 RECURSOS NÃO VINCULADOS              | 370.310,50           | 0,00                | 370.310,50    |
| 1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 370.310,50           | 0,00                | 370.310,50    |
| 0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO       | 16.127.496,77        | 0,00                | 16.127.496,77 |
| ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO      | 16.127.496,77        | 0,00                | 16.127.496,77 |
| TOTAL                                  | 16.497.807,27        | 0,00                | 16.497.807,27 |

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos vinculados. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 16.497.807,27, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 16.497.807,27.

## 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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANDREA SORAIA M. SILVA FERREIRA  
Gestor do Fundo Mun. De Educação

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO  
Responsável pelo Controle Interno

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

# Fundo Municipal de Saúde



Documento assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA GISSINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34c1e40

# 2024

## Balanço Financeiro Individual

**PUBLICADO EM MARÇO DE 2025**

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

| INGRESSOS                                                                       |         |                 | DISPÊNDIOS         |                                                                                  |         |                 |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                   | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                                    | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA                                                            | NOTA 01 | 9.054.576,60    | 6.616.396,83       | DESPESA ORÇAMENTÁRIA                                                             | NOTA 06 | 17.052.168,04   | 14.391.825,30      |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                         |         | 503.921,57      | 0,00               | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                          |         | 298.498,68      | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                            |         | 8.550.655,03    | 6.616.396,83       | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                             |         | 16.753.669,36   | 14.391.825,30      |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                  |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                   |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                     |         | 8.550.276,45    | 6.574.814,08       | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                      |         | 16.753.669,36   | 14.391.825,30      |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                        |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                        |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                       |         | 0,00            | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                        |         | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                              |         | 378,58          | 41.582,75          | OUTRAS VINCULAÇÕES                                                               |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)            |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)             |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                             |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                              |         | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS                                            | NOTA 02 | 6.228.170,54    | 6.744.727,23       | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                            | NOTA 07 | 70.383,10       | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                           |         | 6.228.170,54    | 6.744.727,23       | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA               |         | 0,00            | 0,00               |
| REPASSE RECEBIDO                                                                |         | 6.228.170,54    | 6.744.727,23       | 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 O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |         | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS                   |         | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                           |         | 70.383,10       | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |         | 0,00            | 0,00               | REPASSE CONCEDIDO                                                                |         | 70.383,10       | 0,00               |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS                                      | NOTA 03 | 0,00            | 0,00               | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                      | NOTA 08 | 0,00            | 0,00               |
| 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               |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                                                | NOTA 04 | 3.140.816,81    | 2.984.183,98       | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                                                   | NOTA 09 | 2.075.561,34    | 1.430.160,54       |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                     |         | 1.767.418,95    | 1.794.817,04       | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                     |         | 630.562,54      | 307.210,85         |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                     |         | 0,00            | 0,00               | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                         |         | 0,00            | 0,00               |
|                                                                                 |         |                 |                    | RP PROCESSADOS PAGOS                                                             |         | 630.562,54      | 307.210,85         |

GRIVALDO JOSE NOBERTO  
SECRETÁRIO  
047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

| INGRESSOS                                           |         |                 | DISPÊNDIOS         |                                                     |         |                 |                    |
|-----------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO             |         | 1.767.418,95    | 1.794.817,04       | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS         |         | 1.413.659,02    | 1.043.827,56       |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS         |         | 1.332.733,57    | 1.109.736,45       | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |         | 307.834,96      | 255.250,17         |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |         | 288.968,91      | 256.197,88         | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |         | 392.526,73      | 181.144,34         |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |         | 341.375,68      | 272.869,65         | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |         | 369.919,95      | 283.093,40         |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |         | 326.004,42      | 266.502,34         | ISS                                                 |         | 1.286,01        | 2.641,85           |
| ISS                                                 |         | 2.549,63        | 1.378,23           | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  |         | 5.221,29        | 4.967,33           |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  |         | 4.781,55        | 5.407,07           | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    |         | 6.943,76        | 13.760,64          |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    |         | 7.670,00        | 13.760,64          | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |         | 329.926,32      | 302.969,83         |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |         | 361.383,38      | 293.620,64         | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                |         | 31.339,78       | 79.122,13          |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS              |         | 40.664,29       | 79.630,49          | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA |         | 31.339,78       | 36.350,65          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA |         | 37.152,29       | 37.947,01          | PAGO                                                |         |                 |                    |
| PAGO                                                |         |                 |                    | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO         |         | 0,00            | 42.771,48          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO         |         | 3.512,00        | 41.683,48          | MATERNIDADE PAGO                                    |         |                 |                    |
| MATERNIDADE PAGO                                    |         |                 |                    | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE                          | NOTA 10 | 462.225,11      | 1.236.773,64       |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR                           | NOTA 05 | 1.236.773,64    | 713.451,44         | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)          |         | 462.225,11      | 1.236.773,64       |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)          |         | 1.236.773,64    | 713.451,44         | CONTA ÚNICA                                         |         | 413.422,99      | 1.133.796,48       |
| CONTA ÚNICA                                         |         | 1.133.796,48    | 629.720,83         | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA         |         | 48.802,12       | 102.977,16         |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA         |         | 102.977,16      | 83.730,61          | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS         |         | 0,00            | 0,00               |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS         |         | 0,00            | 0,00               |                                                     |         |                 |                    |
| TOTAL                                               |         | 19.660.337,59   | 17.058.759,48      | TOTAL                                               |         | 19.660.337,59   | 17.058.759,48      |

GRIVALDO JOSE NOBERTO  
SECRETÁRIO  
047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

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                  | 503.921,57           | 0,00                | 503.921,57    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
|               |                                          | 503.921,57           | 0,00                | 503.921,57    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 1             | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)     | 8.550.655,03         | 0,00                | 8.550.655,03  | 6.616.396,83         | 0,00                | 6.616.396,83  |
| 10            | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE              | 8.550.276,45         | 0,00                | 8.550.276,45  | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| 60            | OUTRAS VINCULAÇÕES                       | 378,58               | 0,00                | 378,58        | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| OU            | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES |                      |                     | 0,00          | 41.582,75            |                     | 41.582,75     |
| SD            | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE              |                      |                     | 0,00          | 6.574.814,08         |                     | 6.574.814,08  |
| TOTAL         |                                          | 9.054.576,60         | 0,00                | 9.054.576,60  | 6.616.396,83         | 0,00                | 6.616.396,83  |

GRIVALDO JOSE NOBERTO  
SECRETÁRIO  
047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40







Documento Assinado Digitalmente por: GIL VAN SILVA BARETO, RAFAELA GISINA DOS SANTOS  
Acesso em: <https://e-ctrc-pe.gov.br/epi/validaDocumento.asp?Codigo=2a4d3a4a-17c3-4111-a083-a178a181c400>

## IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

N SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
09-08-2006  
Código de Registro: 2a4d3a4d-47c9-4111-a083-a1e5a5a5a5a5

**RETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS**

AD3a4a-d7c9-4111-a083-a165a3cfef40

## APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

05a3fe40

que  
aos  
los  
ssa  
no  
ade  
ma  
de  
FC,

om  
o e  
Lei  
a

25;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.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 nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### 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 nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

#### 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, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

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

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

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

### **1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**



| INGRESSOS                                                                              |      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                          | Nota | Exercicio Atual      | Exercicio Anterior   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 01</b>                                             |      | <b>9.054.576,60</b>  | <b>6.616.396,83</b>  |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>                                                         |      | <u>503.921,57</u>    | <u>0,00</u>          |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>                                            |      | <u>8.550.655,03</u>  | <u>6.616.396,83</u>  |
| RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO                                                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE                                                            |      | 8.550.276,45         | 6.574.814,08         |
| RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL                                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL                                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                              |      | 0,00                 | 0,00                 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                                     |      | 378,58               | 41.582,75            |
| <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 RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>                             |      | <b>6.228.170,54</b>  | <b>6.744.727,23</b>  |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>                           |      | <u>6.228.170,54</u>  | <u>6.744.727,23</u>  |
| REPASSE RECEBIDO                                                                       |      | 6.228.170,54         | 6.744.727,23         |
| <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>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 03</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-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 04</b>                                 |      | <b>3.140.816,81</b>  | <b>2.984.183,98</b>  |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>                                                     |      | <u>1.767.418,95</u>  | <u>1.794.817,04</u>  |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                                |      | 1.767.418,95         | 1.794.817,04         |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                     |      | <u>1.332.733,57</u>  | <u>1.109.736,45</u>  |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                                         |      | 288.968,91           | 256.197,88           |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                                   |      | 341.375,68           | 272.869,65           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                                           |      | 326.004,42           | 266.502,34           |
| ISS                                                                                    |      | 2.549,63             | 1.378,23             |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                                                     |      | 4.781,55             | 5.407,07             |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                                       |      | 7.670,00             | 13.760,64            |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                                               |      | 361.383,38           | 293.620,64           |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                                          |      | <u>40.664,29</u>     | <u>79.630,49</u>     |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO                               |      | 37.152,29            | 37.947,01            |
| CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO                           |      | 3.512,00             | 41.683,48            |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 05</b>                                        |      | <b>1.236.773,64</b>  | <b>713.451,44</b>    |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>                                      |      | <u>1.236.773,64</u>  | <u>713.451,44</u>    |
| CONTA ÚNICA                                                                            |      | 1.133.796,48         | 629.720,83           |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                                            |      | 102.977,16           | 83.730,61            |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                     |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>TOTAL</b>                                                                           |      | <b>19.660.337,59</b> | <b>17.058.759,48</b> |

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 9.054.576,60, sendo a Receita Ordinária Líquida de 503.921,57 (5,56 % do total) e Recursos Vinculados de R\$ 8.550.655,03 (94,44% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 6.228.170,54.

**Nota 03 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado de outras movimentações financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00.

**Nota 04 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.140.816,81, sendo R\$ 1.332.733,57, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.767.418,95 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 40.664,29 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 05 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 1.133.796,48, além de R\$ 102.977,16 em investimentos e aplicações.



| DISPÊNDIOS                                                                              |      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                           | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>                                              |      | <b>17.052.168,04</b> | <b>14.391.825,30</b> |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>                                                          |      | <u>298.498,68</u>    | <u>0,00</u>          |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>                                             |      | <u>16.753.669,36</u> | <u>14.391.825,30</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                          |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                             |      | 16.753.669,36        | 14.391.825,30        |
| 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                                                                      |      | 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> <b>NOTA 07</b>                             |      | <b>70.383,10</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 O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>                           |      | <u>70.383,10</u>     | <u>0,00</u>          |
| REPASSE CONCEDIDO                                                                       |      | 70.383,10            | 0,00                 |
| <b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 08</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> <b>NOTA 09</b>                                    |      | <b>2.075.561,34</b>  | <b>1.430.160,54</b>  |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>                                                     |      | <u>630.562,54</u>    | <u>307.210,85</u>    |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                                |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RP PROCESSADOS PAGOS                                                                    |      | 630.562,54           | 307.210,85           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                      |      | <u>1.413.659,02</u>  | <u>1.043.827,56</u>  |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                                          |      | 307.834,96           | 255.250,17           |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                                    |      | 392.526,73           | 181.144,34           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                                            |      | 369.919,95           | 283.093,40           |
| ISS                                                                                     |      | 1.286,01             | 2.641,85             |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                                                      |      | 5.221,29             | 4.967,33             |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                                        |      | 6.943,76             | 13.760,64            |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                                                |      | 329.926,32           | 302.969,83           |
| <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>                                             |      | <u>31.339,78</u>     | <u>79.122,13</u>     |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO                                |      | 31.339,78            | 36.350,65            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO                            |      | 0,00                 | 42.771,48            |
| <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 10</b>                                        |      | <b>462.225,11</b>    | <b>1.236.773,64</b>  |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>                                       |      | <u>462.225,11</u>    | <u>1.236.773,64</u>  |
| CONTA ÚNICA                                                                             |      | 413.422,99           | 1.133.796,48         |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                                             |      | 48.802,12            | 102.977,16           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                      |      | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |
| <b>TOTAL</b>                                                                            |      | <b>19.660.337,59</b> | <b>17.058.759,48</b> |

**Nota 06 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 17.052.168,04, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 298.498,68 (1,75%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 16.753.669,36 (98,25%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.



**Nota 07 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 70.383,10.

**Nota 08 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado de outras movimentações financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 09 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.075.561,34, sendo R\$ 1.413.659,02 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 630.562,54 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 31.339,78 de outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 10 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 1.133.796,48, além de R\$ 48.802,12 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 2024 (ou final de 2023) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, no 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.



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2d3a4a-d7c9-4111-a083-a14a34cfe40

**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 XXV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

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

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

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

| ESPECIFICAÇÃO |                                          | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               |
|---------------|------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|               |                                          | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0             | RECURSOS NÃO VINCULADOS                  | 503.921,57           | 0,00                | 503.921,57    |
|               |                                          | 503.921,57           | 0,00                | 503.921,57    |
| 1             | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)     | 8.550.655,03         | 0,00                | 8.550.655,03  |
| 10            | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE              | 8.550.276,45         | 0,00                | 8.550.276,45  |
| 60            | OUTRAS VINCULAÇÕES                       | 378,58               | 0,00                | 378,58        |
| OU            | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES |                      |                     | 0,00          |
| SD            | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE              |                      |                     | 0,00          |
| TOTAL         |                                          | 9.054.576,60         | 0,00                | 9.054.576,60  |

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\$ 9.054.576,60, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 9.054.576,60.

## 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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**GRIVALDO JOSÉ NOBERTO**  
Gestor do Fundo Mun. de Saúde

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

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

# Fundo Municipal da Criança e do Adolescente



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA GISSINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34de40

# 2024

## Balanço Financeiro Individual

**PUBLICADO EM MARÇO DE 2025**



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
DEZEMBRO(31/12/2024)



Pág.: 1  
Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesso em: <https://epec.pec.gov.br/epp/validarDocumento?codigo=2a4d3a4a-d79-4111-a083-a145a3cfe40>

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| INGRESSOS                                                                       |         |                 | DISPÊNDIOS         |                                                                                  |         |                 |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                   | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                                    | Nota    | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA                                                            | NOTA 01 | 9.064,41        | 7.790,13           | DESPESA ORÇAMENTÁRIA                                                             | NOTA 06 | 160.889,70      | 75.023,02          |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                         |         | 9.064,41        | 7.790,13           | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                          |         | 160.889,70      | 75.023,02          |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                            |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                             |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                  |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                   |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                        |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                        |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                       |         | 0,00            | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                        |         | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                              |         | 0,00            | 0,00               | OUTRAS VINCULAÇÕES                                                               |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)     |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)      |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)            |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)             |         | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                             |         | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                              |         | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS                                            | NOTA 02 | 153.358,00      | 69.710,00          | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                            | NOTA 07 | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                           |         | 153.358,00      | 69.710,00          | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                           |         | 0,00            | 0,00               |
| REPASSE RECEBIDO                                                                |         | 153.358,00      | 69.710,00          | 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               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |         | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |         | 0,00            | 0,00               | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                      | NOTA 08 | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS                                      | NOTA 03 | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS                       |         | 0,00            | 0,00               |
| RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES                                         |         | 0,00            | 0,00               | DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                  |         | 0,00            | 0,00               |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                 |         | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                                                   | NOTA 09 | 3.000,00        | 5.185,44           |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS                                                | NOTA 04 | 1.000,00        | 3.000,00           | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                     |         | 3.000,00        | 5.185,44           |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                     |         | 1.000,00        | 3.000,00           | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                         |         | 0,00            | 0,00               |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                     |         | 0,00            | 0,00               | RP PROCESSADOS PAGOS                                                             |         | 3.000,00        | 5.185,44           |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                         |         | 1.000,00        | 3.000,00           | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                                      |         | 0,00            | 0,00               |

GILVAN SILVA BARRETO  
PREFEITO  
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO  
DEZEMBRO(31/12/2024)



Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Assessoria: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| INGRESSOS                                          |      |                   | DISPÊNDIOS         |                                                    |      |                   |                    |
|----------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> |      | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        | <u>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</u> <u>NOTA 10</u>   |      | <u>296,69</u>     | <u>763,98</u>      |
| <u>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</u> <u>NOTA 05</u>    |      | <u>763,98</u>     | <u>472,31</u>      | <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>  |      | <u>296,69</u>     | <u>763,98</u>      |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>  |      | <u>763,98</u>     | <u>472,31</u>      | <u>CONTA ÚNICA</u>                                 |      | <u>0,00</u>       | <u>606,73</u>      |
| <u>CONTA ÚNICA</u>                                 |      | <u>606,73</u>     | <u>472,31</u>      | <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> |      | <u>296,69</u>     | <u>157,25</u>      |
| <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> |      | <u>157,25</u>     | <u>0,00</u>        | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> |      | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> |      | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        | <u>TOTAL</u>                                       |      | <u>164.186,39</u> | <u>80.972,44</u>   |
| <u>TOTAL</u>                                       |      | <u>164.186,39</u> | <u>80.972,44</u>   |                                                    |      |                   |                    |

GILVAN SILVA BARRETO  
PREFEITO  
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

B) QUADRO ANEXO

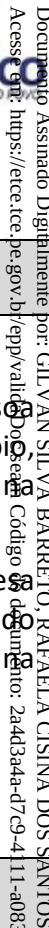
| ESPECIFICAÇÃO             | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |               |
|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                           | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 RECURSOS NÃO VINCULADOS | 9.064,41             | 0,00                | 9.064,41      | 7.790,13             | 0,00                | 7.790,13      |
| TOTAL                     | 9.064,41             | 0,00                | 9.064,41      | 7.790,13             | 0,00                | 7.790,13      |

GILVAN SILVA BARRETO  
PREFEITO  
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a4d3a4a-d7c9-4111-a083-a145a34cfe40





Da lei nº 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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 nº 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.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 Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### 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 nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Acesso em: <https://eicitec.pe.gov.br/validaDoc/seam> Código do documento: 2a4d3a4d-0c5b111-0083-a145a34cfe40

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>NOTA 01</b>                                      |      | <b>9.064,41</b>   | <b>7.790,13</b>    |
| <b>RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>                                                  |      | <b>9.064,41</b>   | <b>7.790,13</b>    |
| <b>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</b>                                     |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| 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                                                              |      | 0,00              | 0,00               |
| <b>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</b>                                              |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| 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 RECEBIDAS</b> <b>NOTA 02</b>                      |      | <b>153.358,00</b> | <b>69.710,00</b>   |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>                    |      | <b>153.358,00</b> | <b>69.710,00</b>   |
| REPASSE RECEBIDO                                                                |      | 153.358,00        | 69.710,00          |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>          |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS                   |      | 0,00              | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS                   |      | 0,00              | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM) |      | 0,00              | 0,00               |
| <b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <b>NOTA 03</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-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 04</b>                          |      | <b>1.000,00</b>   | <b>3.000,00</b>    |
| <b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>                                              |      | <b>1.000,00</b>   | <b>3.000,00</b>    |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                     |      | 0,00              | 0,00               |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                                         |      | 1.000,00          | 3.000,00           |
| <b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>                              |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <b>NOTA 05</b>                                 |      | <b>763,98</b>     | <b>472,31</b>      |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</b>                               |      | <b>763,98</b>     | <b>472,31</b>      |
| CONTA ÚNICA                                                                     |      | 606,73            | 472,31             |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                                     |      | 157,25            | 0,00               |
| <b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>                              |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |      | <b>164.186,39</b> | <b>80.972,44</b>   |

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 9.064,41, sendo a Receita Ordinária Líquida de 9.064,41 (100,00% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 153.358,00.



**Nota 03 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado de outras movimentações financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00.

**Nota 04 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.000,00.

**Nota 05 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 763,98.

| DISPÊNDIOS                                                                              |      |                   |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                           | Nota | Exercicio Atual   | Exercicio Anterior |
| <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 06</b>                                              |      | <b>160.889,70</b> | <b>75.023,02</b>   |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>                                                          |      | <u>160.889,70</u> | <u>75.023,02</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               |
| 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> <b>NOTA 07</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>        |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> |      | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 08</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> <b>NOTA 09</b>                                    |      | <b>3.000,00</b>   | <b>5.185,44</b>    |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>                                                     |      | <u>3.000,00</u>   | <u>5.185,44</u>    |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                                |      | 0,00              | 0,00               |
| RP PROCESSADOS PAGOS                                                                    |      | 3.000,00          | 5.185,44           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                      |      | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 10</b>                                        |      | <b>296,69</b>     | <b>763,98</b>      |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>                                       |      | <u>296,69</u>     | <u>763,98</u>      |
| CONTA ÚNICA                                                                             |      | 0,00              | 606,73             |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                                             |      | 296,69            | 157,25             |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>                                      |      | <u>0,00</u>       | <u>0,00</u>        |
| <b>TOTAL</b>                                                                            |      | <b>164.186,39</b> | <b>80.972,44</b>   |



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 XXV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

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

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

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

| ESPECIFICAÇÃO             | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               |
|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                           | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 RECURSOS NÃO VINCULADOS | 9.064,41             | 0,00                | 9.064,41      |
| TOTAL                     | 9.064,41             | 0,00                | 9.064,41      |

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos não vinculados. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 9.064,41, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 9.064,41.

## 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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**RIVANCLER CAVALCANTE DE FRANÇA**  
Gestor do Fundo da Criança e Adolescente

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

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