



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e359

ITEM – 09

Demonstração dos Fluxos de Caixa do Município (Anexo 18 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964), incluindo o Quadro Principal, o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhada das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos IX e XIV, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando, também, o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)

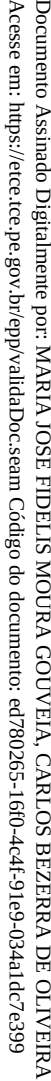


Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

	INGRESSOS			DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ESPECIFICAÇÃO			

RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		2.622.967,12		DESPESA ORÇAMENTÁRIA	7.601.093,88
RECURSOS NÃO VINCULADOS		22.101,31		RECURSOS NÃO VINCULADOS	7.001.093,36
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		2.600.865,81		RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	600.000,52
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00		RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00		RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.600.865,81		RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	600.000,52
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00		RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00		DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00		DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00		OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00		RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00		RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00		RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00		RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		5.032.826,24		TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	72,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.032.826,24		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.032.826,24		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REPASSE CONCEDIDO	72,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00		OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00		TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00		DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00		PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 08	276.689,74
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		311.446,83		PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	79.143,45
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		82.552,92		RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00			



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		82.552,92	87.685,50	RP PROCESSADOS PAGOS		79.143,45	789.442,10
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>228.316,18</u>	<u>216.880,53</u>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>197.506,94</u>	<u>180.621,01</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		22.114,22	27.552,01	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		23.740,77	27.552,01
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		112.380,60	102.387,60	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		114.798,80	99.462,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		69.200,75	60.637,29	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		35.973,31	28.782,27
ISS		0,00	1.479,27	PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	3.056,56
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	3.056,56	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		14.961,35	16.545,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		14.961,35	16.545,32	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		8.032,71	5.222,48
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		9.659,26	5.222,48	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>39,35</u>	<u>6.410,42</u>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		<u>577,73</u>	<u>5.872,04</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		39,35	6.410,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		577,73	5.872,04	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 09	<u>245.880,51</u>	<u>156.495,94</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	<u>156.495,94</u>	<u>205.010,40</u>	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		<u>245.880,51</u>	<u>156.495,94</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		<u>156.495,94</u>	<u>205.010,40</u>	CONTA ÚNICA		245.880,51	156.495,94
CONTA ÚNICA		126.510,94	205.010,40	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		29.985,00	0,00	TOTAL	NOTA 06	<u>8.123.736,13</u>	<u>7.519.194,13</u>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		<u>8.123.736,13</u>	<u>7.519.194,13</u>				



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - 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)
RECURSOS NÃO VINCULADOS	22.101,31	0,00	22.101,31	104.041,01	0,00	104.041,01
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	22.101,31	0,00	22.101,31	104.041,01	0,00	104.041,01
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	2.600.865,81	0,00	2.600.865,81	1.762.243,32	0,00	1.762.243,32
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.600.865,81	0,00	2.600.865,81	1.762.243,32	0,00	1.762.243,32
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.622.967,12	0,00	2.622.967,12	1.866.284,33	0,00	1.866.284,33





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ESCADA ESTADO DE PERNAMBUCO BALANÇO FINANCEIRO

Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024



INFORMAÇÕES GERAIS DA ENTIDADE



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Nome da Entidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro , nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Secretária de Assistência Social: Jacyendy Fidelis Moura Gouveia Spera Ferreira

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida com o anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11. Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

POLÍTICAS CONTÁBEIS



Apresentam-se as políticas contábeis adotadas e principais critérios estabelecidos pelo Órgão que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação a qual afetam a contabilidade aplicada ao setor público.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64 e Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.568, 11 de dezembro de 2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária. A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Termos e Definições correlatos ao Balanço Financeiro

a) **Receitas e Despesas Orçamentárias Ordinárias;**

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

b) **Receitas e Despesas Orçamentárias Vinculadas**

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

c) **Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

d) **Recebimentos Extraorçamentários**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- inscrição de restos a pagar.

e) **Pagamentos Extraorçamentários**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

f) Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício;

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

Balanco Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
INGRESSOS	2023	AV	2024	AV	AH
Receita Orçamentária	1.866.284,33	24,82%	2.622.967,12	32,29%	40,54%
Transferências Recebidas	5.137.461,33	68,32%	5.032.826,20	61,95%	-2,04%
Receita Extraorçamentária	310.438,07	4,13%	311.446,83	3,83%	0,32%
Saldo do Exercício Anterior	205.010,40	2,73%	156.495,94	1,93%	-23,66%
Total	7.519.194,13	100,00%	8.123.736,09	100,00%	8,04%
DISPÊNDIOS	2023	AV	2024	AV	AH
Despesa Orçamentária	6.386.224,66	84,93%	7.601.093,88	93,57%	19,02%
Transferências Concedidas	0,00	0,00%	72,00	0,00%	0,00%
Despesa Extraorçamentária	976.473,53	12,99%	276.689,74	3,41%	-71,66%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	156.495,94	2,08%	245.880,51	3,03%	57,12%
Total	7.519.194,13	100,00%	8.123.736,13	100,00%	8,04%

Não houve inscrição de Restos a Pagar não Processados e processados conforme o balanço para o exercício de 2024. Houve inscrição de Restos a Pagar Processados no montante de R\$ 82.552,92.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 245.880,51 de saldo para o exercício seguinte.

DESCRIÇÃO DE ITENS EXPLICITADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A organização da informação envolve uma série de decisões incluindo aquelas sobre a utilização de referência cruzada. A forma na qual a informação está organizada tem como objetivo



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://efce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

a interpretação por parte dos usuários. A seguir, de forma sistêmica, apresentam-se as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do Balanço Financeiro do Fundo Municipal de Assistência Social de Escada:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		2.622.967,12	1.866.284,33
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		22.101,31	104.041,01
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		2.600.865,81	1.762.243,32
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.600.865,81	1.762.243,32	1.762.243,32
RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		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 - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	5.032.826,24	5.137.461,33	5.137.461,33
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	5.032.826,24	5.137.461,33	5.137.461,33
REPASSE RECEBIDO	5.032.826,24	5.137.461,33	5.137.461,33
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	0,00	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	0,00	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	0,00	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	0,00	0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>	0,00	0,00	0,00
<u>DESELOQUEJO DE VALORES EM CAIXA</u>	0,00	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	311.446,83	310.438,07	310.438,07
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	82.552,92	87.685,50	87.685,50
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	82.552,92	87.685,50	87.685,50
<u>DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	228.316,18	216.880,13	216.880,13
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	22.114,22	27.552,01	27.552,01
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	112.380,60	102.387,60	102.387,60
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	69.200,75	60.637,29	60.637,29
ISS	0,00	1.479,27	1.479,27
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	3.056,56	3.056,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.961,35	16.545,32	16.545,32
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9.659,26	5.222,48	5.222,48
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</u>	577,73	5.872,04	5.872,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	577,73	5.872,04	5.872,04
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	156.495,94	205.010,40	205.010,40
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	116.495,94	205.010,40	205.010,40
CONTA ÚNICA	126.510,94	205.010,40	205.010,40
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	29.985,00	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	0,00	0,00	0,00
TOTAL		8.123.736,13	7.519.194,13

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2024 foi de R\$ 2.622.967,12.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 5.032.826,24. Corresponde aos repasses financeiros da Entidade Prefeitura Municipal para o FMAS de Escada.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 311.446,83.



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Nota 04) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 156.495,94.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:

O valor de contabilizado de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados foi de R\$ 0,00.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		7.601.093,88	6.386.224,66
RECURSOS NÃO VINCULADOS		7.001.093,36	5.413.965,96
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		600.000,52	972.258,70
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		600.000,52	972.258,70
RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
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 REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		72,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		72,00	0,00
REPASSE CONCEDIDO		72,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESEMBOLSO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		276.689,74	976.473,53
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		79.143,45	789.442,10
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		79.143,45	789.442,10
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		197.506,94	180.621,01
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		23.740,77	27.552,01
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS		114.798,80	99.462,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		35.973,31	28.782,27
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	3.056,56
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		14.961,35	16.545,32
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		8.032,71	5.222,48
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		39,35	6.410,42
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		39,35	6.410,42
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		245.880,51	156.495,94
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		245.880,51	156.495,94
CONTA ÚNICA		245.880,51	156.495,94
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		8.123.736,13	7.519.194,13

Nota 06) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 7.601.093,88.

Nota 07) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

Nota 08) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 276.689,74.

Nota 09) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 245.880,51.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:

Não houve registro para esta entidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) 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.

b) Divulgações não financeiras, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro do órgão e pressuposto das estimativas:

Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão no futuro:

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

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

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

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2024

R\$ 0,00

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2024

R\$ 0,00

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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.

EVENTUAIS AJUSTE RELACIONADOS AS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO:

Não houve operações que impactem significativamente o balanço financeiro e necessitem de ajustes.

Análise de quocientes

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	-55,69
	Variação do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://efce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta também e uma variação de saldo negativa.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	1,57
	Saldo do Exercício Anterior	

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável I	Prazo Final	Situação Atual
Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Imposto de Renda Retido na Fonte	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Redutor Financeiro - FPM	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Transferência de Recursos Intergovernamentais	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Remuneração de Depósitos Bancários	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Receita Orçamentária por Baixa da Dívida Ativa Inscrita	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
Despesa Orçamentária	Classificação das Transf. e Delegações de Execução Orçamentária	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Classificação das Movimentações para Instituições, Consórcios e sua Contratação Direta	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Classificação das Despesas para fins de Aplicação em Saúde	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído

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



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2022	Em andamento
--	---	-----------------------	-------------------	---------------------

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	01/01/2022	Concluído

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2018	Concluído

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	Imediato	Concluído

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2020	Concluído

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2022	Concluído
--	---	-----------------------	-------------------	------------------

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2020	Concluído

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2024	Em andamento

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2024	Em andamento

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2020	Concluído

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
-------------	--	--	--	--



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2018	Concluído

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	Imediato	Concluído

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2016	Concluído

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	A ser definido em ato normativo específico da STN	Concluído

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2022	Concluído



Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2020	Concluído

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2024	Concluído

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	Imediato	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Setor Contábil	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Setor Contábil	Imediato	Concluído

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

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		28.616.464,67	17.759.781,75	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 06	
RECURSOS NÃO VINCULADOS		256.288,81	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS	
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		28.360.175,86	17.759.781,75	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	208.705,19	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		28.360.175,86	17.551.076,56	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES	
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	
CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00	(PLANO PREVIDENCIÁRIO)	
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO	
(PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00	(PLANO FINANCEIRO)	
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		24.841.514,08	30.398.846,65	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 07	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		24.841.514,08	30.398.846,65	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
REPASSE RECEBIDO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO	
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS	
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		5.820.464,99	4.279.830,56	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 08	
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		483.443,39	314.853,28	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		483.443,39	314.853,28	RP PROCESSADOS PAGOS		446.717,71	351.738,65
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.337.021,60</u>	<u>3.964.977,28</u>	<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.146.904,30</u>	<u>3.473.009,65</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.370.362,17	1.198.334,37	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.298.146,44	1.261.826,37
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.504.318,34	968.870,28	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.406.711,76	1.081.448,81
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.260.211,02	857.588,51	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		334.863,55	194.149,95
ISS		88.863,27	44.381,60	ISS		65.339,83	2.124,51
PENSÃO ALIMENTÍCIA		57.749,64	50.366,12	PENSÃO ALIMENTÍCIA		53.778,10	50.366,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		862.244,89	699.804,84	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		813.458,21	739.819,62
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		193.272,27	145.631,56	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		174.606,41	143.274,27
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 04	4.821.541,74	1.215.866,16	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.250.591,19	4.821.541,74
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>4.821.541,74</u>	<u>1.215.866,16</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>3.250.591,19</u>	<u>4.821.541,74</u>
CONTA ÚNICA		3.998.404,57	1.215.866,16	CONTA ÚNICA		3.250.591,19	4.821.541,74
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		823.137,17	0,00	<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		64.099.985,48	53.654.325,12	TOTAL		64.099.985,48	53.654.325,12



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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)
RECURSOS NÃO VINCULADOS	259.497,75	0,00	259.497,75	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	259.497,75	0,00	259.497,75	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.356.966,92	0,00	28.356.966,92	17.759.781,75	0,00	17.759.781,75
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			208.705,19	208.705,19		208.705,19
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	28.356.966,92	0,00	28.356.966,92	17.551.076,56	0,00	17.551.076,56
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	28.616.464,67	0,00	28.616.464,67	17.759.781,75	0,00	17.759.781,75





PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA ESTADO DE PERNAMBUCO BALANÇO FINANCEIRO

Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024





INFORMAÇÕES GERAIS DA ENTIDADE

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA ESCADA

Nome da Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE (FMS)

Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Secretária de Saúde: Nara Patricia Pontes Lemos de Barros

Dados dos Representantes Legais: **Prefeita** – Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida com o anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11. Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Apresentam-se as políticas contábeis adotadas e principais critérios estabelecidos pelo Órgão que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação a qual afetam a contabilidade aplicada ao setor público.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64 e Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.568, 11 de dezembro de 2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária. A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Termos e Definições correlatos ao Balanço Financeiro

a) **Receitas e Despesas Orçamentárias Ordinárias;**

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

b) **Receitas e Despesas Orçamentárias Vinculadas**

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

c) **Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

d) **Recebimentos Extraorçamentários**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

- a. ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- b. inscrição de restos a pagar.

e) Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

f) Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício;

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

Balanco Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
INGRESSOS	2023	AV	2024	AV	AH
Receita Orçamentária	17.759.781,75	33,10%	28.616.464,67	44,64%	61,13%
Transferências Recebidas	30.398.846,65	56,66%	24.841.514,08	38,75%	-18,28%
Receita Extraorçamentária	4.279.830,56	7,98%	5.820.464,99	9,08%	36,00%
Saldo do Exercício Anterior	1.215.866,16	2,27%	4.821.541,74	7,52%	296,55%
Total	53.654.325,12	100,00%	64.099.985,48	100,00%	19,47%
DISPÊNDIOS	2023	AV	2024	AV	AH
Despesa Orçamentária	45.001.869,44	83,87%	56.252.375,31	87,76%	25,00%
Transferências Concedidas	6.165,64	0,01%	3.396,97	0,01%	0,00%
Despesa Extraorçamentária	3.824.748,30	7,13%	4.593.622,01	7,17%	20,10%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	4.821.541,74	8,99%	3.250.591,19	5,07%	-32,58%
Total	53.654.325,12	100,00%	64.099.985,48	100,00%	19,47%

Não houve inscrição de Restos a Pagar não Processados e processados conforme o balanço para o exercício de 2024. Houve inscrição de Restos a Pagar Processados no montante de R\$ 483.443,39.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de **R\$ 3.250.591,19** de saldo para o exercício seguinte.



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://efce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

DESCRIÇÃO DE ITENS EXPLICITADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A organização da informação envolve uma série de decisões incluindo aquelas sobre a utilização de referência cruzada. A forma na qual a informação está organizada tem como objetivo a interpretação por parte dos usuários. A seguir, de forma sistêmica, apresentam-se as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do Balanço Financeiro do Fundo Municipal de Saúde de Escada:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		28.616.464,67	17.759.781,75
RECURSOS NÃO VINCULADOS		256.288,81	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		28.360.175,86	17.759.781,75
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	208.705,19
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		28.360.175,86	17.551.076,56
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
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 REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		24.841.514,08	30.398.846,65
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		24.841.514,08	30.398.846,65
REPASSE RECEBIDO		24.841.514,08	30.398.846,65
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.820.464,89	4.279.830,56
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		483.443,39	314.853,28
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		483.443,39	314.853,28
DEPÓSITOS RESSTITUTÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.337.021,60	3.964.977,28
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.370.362,17	1.198.334,37
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.504.318,34	968.870,28
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.260.211,02	857.588,51
ISS		88.863,27	44.381,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA		57.749,64	50.366,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		862.244,89	699.804,84
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		193.272,27	145.631,56
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.821.541,74	1.215.866,16
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		4.821.541,74	1.215.866,16
CONTA ÚNICA		3.998.404,57	1.215.866,16
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		823.137,17	0,00
DEPÓSITOS RESSTITUTÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		64.099.985,48	53.654.325,12

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2024 foi de R\$ 28.616.464,67.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 24.841.514,08. Corresponde aos repasses financeiros da Entidade Prefeitura Municipal para o FMS de Escada.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 5.820.464,99.

Nota 04) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 4.821.541,74.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:

O valor de contabilizado de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados foi de R\$ 0,00.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		56.252.375,31	45.001.869,44
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		56.252.375,31	45.001.869,44
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		56.252.375,31	45.001.869,44
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
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 REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		3.396,97	6.165,64
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS 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 CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.396,97	6.165,64
REPASSE CONCEDIDO		3.396,97	6.165,64
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.593.622,01	3.824.748,30
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		446.717,71	351.738,65
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		446.717,71	351.738,65
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.146.904,30	3.473.009,65
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.298.146,44	1.261.826,37
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.406.711,76	1.081.448,81
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		334.863,55	194.149,95
ISS		65.339,83	2.124,51
PENSÃO ALIMENTÍCIA		53.778,10	30.366,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		813.458,21	739.819,62
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		174.606,41	143.274,27
SALDOS P.O. EXERC. SEGUINTE		3.250.591,19	4.821.541,74
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		3.250.591,19	4.821.541,74
CONTA ÚNICA		3.250.591,19	4.821.541,74
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		64.099.985,48	53.654.325,12

Nota 06) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 56.252.375,31.

Nota 07) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 3.396,97.

Nota 08) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.593.622,01.

Nota 09) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

O valor disponível em bancos em 31/12/2024 foi de R\$ 3.250.591,19.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:

Não houve registro para esta entidade.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) 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.

b) Divulgações não financeiras, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro do órgão e pressuposto das estimativas:

Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão no futuro:

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

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

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

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2024

R\$ 0,00

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2024

R\$ 0,00

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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.

EVENTUAIS AJUSTE RELACIONADOS AS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO:

Não houve operações que impactem significativamente o balanço financeiro e necessitem de ajustes.

Análise de quocientes

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	17,59
	Variação do Saldo em Espécie	



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta também e uma variação de saldo negativa.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	2,67
	Saldo do Exercício Anterior	

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Imposto de Renda Retido na Fonte	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Redutor Financeiro - FPM	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Transferência de Recursos Intergovernamentais	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Remuneração de Depósitos Bancários	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Receita Orçamentária por Baixa da Dívida Ativa Inscrita	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
Despesa Orçamentária	Classificação das Transf. e Delegações de Execução Orçamentária	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Classificação das Movimentações para Instituições, Consórcios e sua Contratação Direta	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído
	Classificação das Despesas para fins de Aplicação em Saúde	Setor Contábil	31/12/2014	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP	
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2023	Em andamento

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	01/01/2023	Concluído

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2018	Concluído

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	Imediato	Concluído

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2020	Concluído

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2023	Concluído
--	---	-----------------------	-------------------	------------------

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2020	Concluído

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2024	Em andamento

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2024	Em andamento

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2020	Concluído

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
-------------	--	--	--	--



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2018	Concluído

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	Imediato	Concluído

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2016	Concluído

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	A ser definido em ato normativo específico da STN	Concluído

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	01/01/2023	Concluído



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2020	Concluído

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	01/01/2024	Concluído

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP



PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ed780265-16f0-4c4f-91e9-034a1dc7e399

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP	Setor Contábil	Imediato	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Setor Contábil	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Setor Contábil	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Setor Contábil	Imediato	Concluído