

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.540.602,06	2.540.602,06	1.220.113,51	-1.320.488,55
RECEITA PATRIMONIAL	23.000,00	23.000,00	2.631,77	-20.368,23
Valores Mobiliários	23.000,00	23.000,00	2.631,77	-20.368,23
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.517.602,06	2.517.602,06	1.217.481,74	-1.300.120,32
Transferências da União e de suas Entidades	2.176.602,06	2.176.602,06	901.706,74	-1.274.995,32
Transferências do Estado e de suas Entidades	341.000,00	341.000,00	315.775,00	-25.225,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	-1.050.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	-1.050.000,00
Transferências da União e suas Entidades	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	-1.050.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.590.602,06	3.590.602,06	1.220.113,51	-2.370.488,55
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	3.590.602,06	3.590.602,06	1.220.113,51	-2.370.488,55
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	2.550.766,82	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	3.590.602,06	3.590.602,06	3.770.880,33	-2.370.488,55
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: 31/12/2024
Assinatura: 686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb
Assinado por: EDUARDO PEREIRA DE SANTANA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h-i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.765.557,12	3.920.459,64	3.736.277,26	3.736.277,26	3.642.449,40	184.182,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	840.494,26	843.074,26	819.210,99	819.210,99	809.677,70	23.863,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.925.062,86	3.077.385,38	2.917.066,27	2.917.066,27	2.832.771,70	160.319,11
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07	34.603,07	34.603,07	209.396,93
INVESTIMENTOS	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07	34.603,07	34.603,07	209.396,93
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.050.557,12	3.975.682,71	3.770.880,33	3.770.880,33	3.677.052,47	204.802,38
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	6.050.557,12	3.975.682,71	3.770.880,33	3.770.880,33	3.677.052,47	204.802,38
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	6.050.557,12	3.975.682,71	3.770.880,33	3.770.880,33	3.677.052,47	204.802,38
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	102.176,20	0,00	1.000,00	1.000,00	39.544,16	61.632,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.288,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1.288,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	100.887,82	0,00	1.000,00	1.000,00	39.544,16	60.343,66
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	102.176,20	0,00	1.000,00	1.000,00	39.544,16	61.632,04

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2024)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	292.927,28	93.827,86	118.100,82	154.499,35	114.154,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.933,74	9.533,29	11.747,34	0,00	26.719,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	263.993,54	84.294,57	106.353,48	154.499,35	87.435,28
DESPESAS DE CAPITAL	5.299,00	0,00	0,00	5.299,00	0,00
INVESTIMENTOS	5.299,00	0,00	0,00	5.299,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	298.226,28	93.827,86	118.100,82	159.798,35	114.154,97

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	29.441,06	32.941,06	32.304,34	32.304,34	27.590,32	5.636,72
DESPESAS CORRENTES	29.441,06	32.941,06	32.304,34	32.304,34	27.590,32	5.636,72
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.441,06	32.941,06	32.304,34	32.304,34	27.590,32	5.636,72
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por DANIELSON CAVALCANTE SOUZA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://receita.fazenda.gov.br/portal/verificacao>
Código do documento: 686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb



DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2024

APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1568/2023, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM) .

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. O balanço de 2024, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 2.550.766,82 (deficitário). Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



Resumo das Políticas Contábeis Significativa:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- d) O orçamento para o exercício de 2024 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).

Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

I. Previsão Inicial: essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.540.602,06
RECEITA PATRIMONIAL	23.000,00
Valores Mobiliários	23.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.517.602,06
Transferências da União e de suas Entidades	2.176.602,06
Transferências do Estado e de suas Entidades	341.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.050.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.050.000,00
Transferências da União e suas Entidades	1.050.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.590.602,06



II. Previsão Atualizada: essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da re-estimativa da receita utilizada para abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.540.602,06	2.540.602,06
RECEITA PATRIMONIAL	23.000,00	23.000,00
Valores Mobiliários	23.000,00	23.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.517.602,06	2.517.602,06
Transferências da União e de suas Entidades	2.176.602,06	2.176.602,06
Transferências do Estado e de suas Entidades	341.000,00	341.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.050.000,00	1.050.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.050.000,00	1.050.000,00
Transferências da União e suas Entidades	1.050.000,00	1.050.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.590.602,06	3.590.602,06

III. Receitas Realizadas: essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.540.602,06	2.540.602,06	1.220.113,51
RECEITA PATRIMONIAL	23.000,00	23.000,00	2.631,77
Valores Mobiliários	23.000,00	23.000,00	2.631,77
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.517.602,06	2.517.602,06	1.217.481,74
Transferências da União e de suas Entidades	2.176.602,06	2.176.602,06	901.706,74
Transferências do Estado e de suas Entidades	341.000,00	341.000,00	315.775,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00
Transferências da União e suas Entidades	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.590.602,06	3.590.602,06	1.220.113,51

IV. Saldo: representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	2.540.602,06	2.540.602,06	1.220.113,51	-1.320.488,55
RECEITA PATRIMONIAL	23.000,00	23.000,00	2.631,77	-20.368,23
Valores Mobiliários	23.000,00	23.000,00	2.631,77	-20.368,23
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.517.602,06	2.517.602,06	1.217.481,74	-1.300.120,32
Transferências da União e de suas Entidades	2.176.602,06	2.176.602,06	901.706,74	-1.274.895,32
Transferências do Estado e de suas Entidades	341.000,00	341.000,00	315.775,00	-25.225,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	-1.050.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	-1.050.000,00
Transferências da União e suas Entidades	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	-1.050.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.590.602,06	3.590.602,06	1.220.113,51	-2.370.488,55

V. Subtotal das Receitas: representa o total antes de refinanciamento.

SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	3.590.602,06	3.590.602,06	1.220.113,51	-2.370.488,55
---	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------

VI. Refinanciamento: representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	3.590.602,06	3.590.602,06	1.220.113,51	-2.370.488,55

VII. Subtotal com Refinanciamento: representa a soma da linha de subtotal das receitas com a linha refinanciamento.

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	3.590.602,06	3.590.602,06	1.220.113,51	-2.370.488,55
--	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------



VIII. Déficit: representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

DEFICIT (VI)	0,00	0,00	2.550.766,82	0,00
--------------	------	------	--------------	------

IX. Saldos de Exercícios Anteriores: representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

X. Dotação Inicial: essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.765.557,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	840.494,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.925.062,86
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.285.000,00
INVESTIMENTOS	1.285.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.050.557,12

XI. Dotação Atualizada: essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.765.557,12	3.920.459,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	840.494,26	843.074,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.925.062,86	3.077.385,38
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.285.000,00	55.223,07
INVESTIMENTOS	1.285.000,00	55.223,07
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.050.557,12	3.975.682,71



XII. Despesas Empenhadas: essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.765.557,12	3.920.459,64	3.736.277,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	840.494,26	843.074,26	819.210,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.925.062,86	3.077.385,38	2.917.066,27
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07
INVESTIMENTOS	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.050.557,12	3.975.682,71	3.770.880,33

XIII. Despesas Liquidadas: essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.765.557,12	3.920.459,64	3.736.277,26	3.736.277,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	840.494,26	843.074,26	819.210,99	819.210,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.925.062,86	3.077.385,38	2.917.066,27	2.917.066,27
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07	34.603,07
INVESTIMENTOS	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07	34.603,07
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.050.557,12	3.975.682,71	3.770.880,33	3.770.880,33

XIV. Despesas Pagas: essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.765.557,12	3.920.459,64	3.736.277,26	3.736.277,26	3.642.449,40
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	840.494,26	843.074,26	819.210,99	819.210,99	809.677,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.925.062,86	3.077.385,38	2.917.066,27	2.917.066,27	2.832.771,70
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07	34.603,07	34.603,07
INVESTIMENTOS	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07	34.603,07	34.603,07
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.050.557,12	3.975.682,71	3.770.880,33	3.770.880,33	3.677.052,47

XV. Saldo da Dotação: corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas empenhadas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	4.765.557,12	3.920.459,64	3.736.277,26	3.736.277,26	3.642.449,40	184.182,38
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	840.494,26	843.074,26	819.210,99	819.210,99	809.677,70	23.863,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.925.062,86	3.077.385,38	2.917.066,27	2.917.066,27	2.832.771,70	160.319,11
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07	34.603,07	34.603,07	20.620,00
INVESTIMENTOS	1.285.000,00	55.223,07	34.603,07	34.603,07	34.603,07	20.620,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	6.050.557,12	3.975.682,71	3.770.880,33	3.770.880,33	3.677.052,47	204.802,38



Informações adicionais

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Assistência Social do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Danielle Chaves Gomes da Silva
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado em: 31/12/2024
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/PdfValidaDoc>; ssn: 686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb

ISOLADO: 6 - FUND MUN DE DEFESA DOS DIR DA CRI E ADO DE FEIRA N

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	530.000,00	530.000,00	37.782,34	-492.217,66
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	3.250,69	-6.749,31
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	3.250,69	-6.749,31
TRANSFERENCIAS CORRENTES	520.000,00	520.000,00	34.531,65	-485.468,35
Transferências de Instituições Privadas	520.000,00	520.000,00	0,00	-520.000,00
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	34.531,65	34.531,65
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	530.000,00	530.000,00	37.782,34	-492.217,66
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	530.000,00	530.000,00	37.782,34	-492.217,66
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	19.548,88	19.548,88
TOTAL (VII) = (V+VI)	530.000,00	530.000,00	57.331,22	-492.217,66
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-a)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	155.000,00	190.080,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22	132.748,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00	28.240,00	0,00	0,00	0,00	21.760,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.000,00	161.840,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22	104.508,78
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	120.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
INVESTIMENTOS	120.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	275.000,00	215.080,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22	157.748,78
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	275.000,00	215.080,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22	157.748,78
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	275.000,00	215.080,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22	157.748,78
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2024)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-h-i)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: https://eic.icep.org.br/validaDoc.seam?codigo_documento:686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2024



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb

APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1568/2023, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. O balanço de 2024, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 19.548,88 (deficitário). Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



Resumo das Políticas Contábeis Significativa:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- d) O orçamento para o exercício de 2023 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2024 a 31/12/2024.
- f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).



Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

Previsão Inicial: essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES(I)	530.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00
Valores Mobiliários	10.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	520.000,00
Transferências de Instituições Privadas	520.000,00
Demais Transferências Correntes	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	530.000,00

Previsão Atualizada: essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da re-estimativa da receita utilizada para abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)
RECEITAS CORRENTES(I)	530.000,00	530.000,00
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	520.000,00	520.000,00
Transferências de Instituições Privadas	520.000,00	520.000,00
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	530.000,00	530.000,00

Receitas Realizadas: essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)
RECEITAS CORRENTES(I)	530.000,00	530.000,00	37.782,34
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	3.250,69
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	3.250,69
TRANSFERENCIAS CORRENTES	520.000,00	520.000,00	34.531,65
Transferências de Instituições Privadas	520.000,00	520.000,00	0,00
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	34.531,65
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	530.000,00	530.000,00	37.782,34

Saldo: representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	530.000,00	530.000,00	37.782,34	-492.217,66
RECEITA PATRIMONIAL	10.000,00	10.000,00	3.250,69	-6.749,31
Valores Mobiliários	10.000,00	10.000,00	3.250,69	-6.749,31
TRANSFERENCIAS CORRENTES	520.000,00	520.000,00	34.531,65	-485.468,35
Transferências de Instituições Privadas	520.000,00	520.000,00	0,00	-520.000,00
Demais Transferências Correntes	0,00	0,00	34.531,65	34.531,65
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	530.000,00	530.000,00	37.782,34	-492.217,66

Subtotal das Receitas: representa o total antes de refinanciamento.

SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	530.000,00	530.000,00	37.782,34	-492.217,66
------------------------------------	------------	------------	-----------	-------------

Refinanciamento: representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.



REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas:	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas:	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00

Subtotal com Refinanciamento: representa a soma da linha de subtotal das receitas com a linha refinanciamento.

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III-IV)	530.000,00	530.000,00	37.782,34	-492.217,66
---	------------	------------	-----------	-------------

Déficit: representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	19.548,88	0,00
--------------	------	------	-----------	------

SalDOS de Exercícios Anteriores: representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Antecados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotação Inicial: essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	155.000,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.000,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	120.000,00
INVESTIMENTOS	120.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00

Dotação Atualizada: essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	155.000,00	190.080,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00	28.240,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.000,00	161.840,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	120.000,00	25.000,00
INVESTIMENTOS	120.000,00	25.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00

Despesas Empenhadas: essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	155.000,00	190.080,00	57.331,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00	28.240,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.000,00	161.840,00	57.331,22
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	120.000,00	25.000,00	0,00
INVESTIMENTOS	120.000,00	25.000,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00



Despesas Liquidadas: essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	155.000,00	190.080,00	57.331,22	57.331,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00	28.240,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.000,00	161.840,00	57.331,22	57.331,22
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	120.000,00	25.000,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	120.000,00	25.000,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesas Pagas: essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	155.000,00	190.080,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00	28.240,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.000,00	161.840,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	120.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	120.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Saldo da Dotação: corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas empenhadas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	155.000,00	190.080,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22	132.748,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	50.000,00	28.240,00	0,00	0,00	0,00	28.240,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.000,00	161.840,00	57.331,22	57.331,22	57.331,22	104.508,78
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	120.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
INVESTIMENTOS	120.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informações adicionais

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do FUMDCA do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

DIRETORA

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)



Documento Assinado em: 31/12/2024
Assinatura: EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
CPF: 666ab1eb-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb

ISOLADO: 7 - SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	20.984.907,29	20.984.907,29	29.555.098,01	8.570.190,72
RECEITA PATRIMONIAL	32.500,00	32.500,00	173.652,16	141.152,16
Valores Mobiliários	32.500,00	32.500,00	173.652,16	141.152,16
TRANSFERENCIAS CORRENTES	20.952.407,29	20.952.407,29	29.375.908,92	8.423.501,63
Transferências da União e de suas Entidades	5.189.252,41	5.189.252,41	8.921.211,80	3.731.959,39
Transferências do Estado e de suas Entidades	425.000,00	425.000,00	1.190.717,16	765.717,16
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.338.154,88	15.338.154,88	19.263.979,96	3.925.825,08
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	5.536,93	5.536,93
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	5.536,93	5.536,93
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96	-4.619.724,11
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96	-4.619.724,11
Transferências da União e suas Entidades	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96	-4.619.724,11
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.883.666,36	26.883.666,36	30.834.132,97	3.950.466,61
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	26.883.666,36	26.883.666,36	30.834.132,97	3.950.466,61
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	4.691.399,70	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	26.883.666,36	26.883.666,36	35.525.532,67	3.950.466,61
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	1.074.714,02	1.074.714,02	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	1.074.714,02	1.074.714,02	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-a-b-c-d-e)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	25.609.422,33	32.296.828,44	31.773.591,95	31.701.469,67	30.760.311,86	523.339,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.952.410,75	22.058.399,27	21.866.711,68	21.821.983,68	20.987.213,93	191.888,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.657.011,58	10.238.429,17	9.906.880,27	9.879.485,99	9.773.097,93	331.440,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72	3.751.940,72	3.691.369,85	455,77
INVESTIMENTOS	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72	3.751.940,72	3.691.369,85	455,77
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	34.457.966,22	36.053.226,53	35.525.532,67	35.453.410,39	34.451.681,71	527.993,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	34.457.966,22	36.053.226,53	35.525.532,67	35.453.410,39	34.451.681,71	527.993,66
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	34.457.966,22	36.053.226,53	35.525.532,67	35.453.410,39	34.451.681,71	527.993,66
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	798.112,96	72.122,28	6.831,30	6.831,30	25.006,00	838.297,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.567,69	44.728,00	0,00	0,00	0,00	73.305,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	769.545,27	27.394,28	6.831,30	6.831,30	25.006,00	765.002,55
DESPESAS DE CAPITAL	427.315,67	0,00	0,00	0,00	0,00	427.315,67
INVESTIMENTOS	427.315,67	0,00	0,00	0,00	0,00	427.315,67
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.225.428,63	72.122,28	6.831,30	6.831,30	25.006,00	1.265.713,61

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (JAN A DEZ 2024)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.859.622,19	941.157,81	1.602.959,53	30.765,60	3.167.054,87
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.210.532,21	834.769,75	1.365.481,20	5.000,00	2.674.820,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	649.089,98	106.388,06	237.478,33	25.765,60	492.234,11
DESPESAS DE CAPITAL	176.546,07	60.570,87	5.000,00	0,00	232.116,94
INVESTIMENTOS	176.546,07	60.570,87	5.000,00	0,00	232.116,94
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.036.168,26	1.001.728,68	1.607.959,53	30.765,60	3.399.171,81

SECRETARIA DE EDUCACAO, CULTURA, TURISMO E DESPORT
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	2.688.722,01	3.494.522,01	3.469.626,97	3.424.898,97	2.710.991,19	249.623,04
DESPESAS CORRENTES	2.688.722,01	3.494.522,01	3.469.626,97	3.424.898,97	2.710.991,19	249.623,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.688.722,01	3.494.522,01	3.469.626,97	3.424.898,97	2.710.991,19	249.623,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://e-receita.gov.br/portal/Doc/seam/Codigo-do-documento:686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb>

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2023



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb

APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1568/2023, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM) .

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. O balanço de 2024, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 4.691.399,70 (deficitário). Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



a) Resumo das Políticas Contábeis Significativa:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.

d) O orçamento para o exercício de 2024 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.

e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2024 a 31/12/2024.

f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).

b) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

I. **Previsão Inicial:** essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES(I)	20.984.907,29
RECEITA PATRIMONIAL	32.500,00
Valores Mobiliários	32.500,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	20.952.407,29
Transferências da União e de suas Entidades	5.189.252,41
Transferências do Estado e de suas Entidades	425.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.338.154,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.898.759,07
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.898.759,07
Transferências da União e suas Entidades	5.898.759,07
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.883.666,36



II. Previsão Atualizada: essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da re-estimativa da receita utilizada para abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)
RECEITAS CORRENTES(I)	20.984.907,29	20.984.907,29
RECEITA PATRIMONIAL	32.500,00	32.500,00
Valores Mobiliários	32.500,00	32.500,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	20.952.407,29	20.952.407,29
Transferências da União e de suas Entidades	5.189.252,41	5.189.252,41
Transferências do Estado e de suas Entidades	425.000,00	425.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.338.154,88	15.338.154,88
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.898.759,07	5.898.759,07
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.898.759,07	5.898.759,07
Transferências da União e suas Entidades	5.898.759,07	5.898.759,07
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.883.666,36	26.883.666,36

III. Receitas Realizadas: essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)
RECEITAS CORRENTES(I)	20.984.907,29	20.984.907,29	29.355.098,01
RECEITA PATRIMONIAL	32.500,00	32.500,00	173.652,16
Valores Mobiliários	32.500,00	32.500,00	173.652,16
TRANSFERENCIAS CORRENTES	20.952.407,29	20.952.407,29	29.375.908,92
Transferências da União e de suas Entidades	5.189.252,41	5.189.252,41	8.921.211,80
Transferências do Estado e de suas Entidades	425.000,00	425.000,00	1.190.717,16
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.338.154,88	15.338.154,88	19.263.979,96
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	5.536,93
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	5.536,93
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96
Transferências da União e suas Entidades	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.883.666,36	26.883.666,36	30.834.132,97

IV. Saldo: representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	20.984.907,29	20.984.907,29	29.355.098,01	8.370.190,72
RECEITA PATRIMONIAL	32.500,00	32.500,00	173.652,16	141.152,16
Valores Mobiliários	32.500,00	32.500,00	173.652,16	141.152,16
TRANSFERENCIAS CORRENTES	20.952.407,29	20.952.407,29	29.375.908,92	8.423.501,63
Transferências da União e de suas Entidades	5.189.252,41	5.189.252,41	8.921.211,80	3.731.959,39
Transferências do Estado e de suas Entidades	425.000,00	425.000,00	1.190.717,16	765.717,16
Transferências de Outras Instituições Públicas	15.338.154,88	15.338.154,88	19.263.979,96	3.925.825,08
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	5.536,93	5.536,93
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	0,00	0,00	5.536,93	5.536,93
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96	-4.619.724,11
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96	-4.619.724,11
Transferências da União e suas Entidades	5.898.759,07	5.898.759,07	1.279.034,96	-4.619.724,11
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.883.666,36	26.883.666,36	30.834.132,97	3.950.466,61

V. Subtotal das Receitas: representa o total antes de refinanciamento.

SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	26.883.666,36	26.883.666,36	30.834.132,97	3.950.466,61
------------------------------------	---------------	---------------	---------------	--------------

VI. Refinanciamento: representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00

VII. Subtotal com Refinanciamento: representa a soma da linha de subtotal das receitas com a linha refinanciamento.

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	26.883.666,36	26.883.666,36	30.834.132,97	3.950.466,61
---	---------------	---------------	---------------	--------------



VIII. Déficit: representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

DEFICIT (VI)	0,00	0,00	4.691.399,70	0,00
--------------	------	------	--------------	------

IX. Saldos de Exercícios Anteriores: representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.074.714,02	1.074.714,02	0,00
(UTILIZADOS PARA CREDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	1.074.714,02	1.074.714,02	0,00
Resabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

X. Dotação Inicial: essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	25.609.422,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.952.410,75
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.657.011,58
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.848.543,89
INVESTIMENTOS	8.848.543,89
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	34.457.966,22

XI. Dotação Atualizada: essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	25.609.422,33	32.296.828,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.952.410,75	22.058.399,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.657.011,58	10.238.429,17
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.848.543,89	3.756.398,09
INVESTIMENTOS	8.848.543,89	3.756.398,09
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	34.457.966,22	36.053.226,53

XII. Despesas Empenhadas: essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	25.609.422,33	32.296.828,44	31.773.591,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.952.410,75	22.058.399,27	21.866.711,68
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.657.011,58	10.238.429,17	9.906.880,27
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72
INVESTIMENTOS	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	34.457.966,22	36.053.226,53	35.525.532,67

XIII. Despesas Liquidadas: essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	25.609.422,33	32.296.828,44	31.773.591,95	31.701.469,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.952.410,75	22.058.399,27	21.866.711,68	21.821.983,68
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.657.011,58	10.238.429,17	9.906.880,27	9.879.485,99
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72	3.751.940,72
INVESTIMENTOS	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72	3.751.940,72
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	34.457.966,22	36.053.226,53	35.525.532,67	35.453.410,39

XIV. Despesas Pagas: essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	25.609.422,33	32.296.828,44	31.773.591,95	31.701.469,67	30.760.311,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.952.410,75	22.058.399,27	21.866.711,68	21.821.983,68	20.987.213,93
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.657.011,58	10.238.429,17	9.906.880,27	9.879.485,99	9.773.097,93
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72	3.751.940,72	3.691.369,85
INVESTIMENTOS	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72	3.751.940,72	3.691.369,85
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	34.457.966,22	36.053.226,53	35.525.532,67	35.453.410,39	34.451.681,71

XV. Saldo da Dotação: corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas empenhadas.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	25.609.422,33	32.296.828,44	31.773.591,95	31.701.469,67	30.760.311,86	523.236,49
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.952.410,75	22.058.399,27	21.866.711,68	21.821.983,68	20.987.213,93	191.687,59
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.657.011,58	10.238.429,17	9.906.880,27	9.879.485,99	9.773.097,93	331.548,90
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72	3.751.940,72	3.691.369,85	4.457,37
INVESTIMENTOS	8.848.543,89	3.756.398,09	3.751.940,72	3.751.940,72	3.691.369,85	4.457,37
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	34.457.966,22	36.053.226,53	35.525.532,67	35.453.410,39	34.451.681,71	527.693,86

Informações adicionais

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Secretaria de Educação do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos

pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Claudison Vieira de Albuquerque
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 686ab1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	9.283.596,83	9.283.596,83	15.517.507,23	6.233.910,40
RECEITA PATRIMONIAL	81.000,00	81.000,00	122.676,36	41.676,36
Valores Mobiliários	81.000,00	81.000,00	122.676,36	41.676,36
TRANSFERENCIAS CORRENTES	9.202.596,83	9.202.596,83	15.394.830,87	6.192.234,04
Transferências da União e de suas Entidades	9.124.850,39	9.124.850,39	15.245.398,21	6.120.547,82
Transferências do Estado e de suas Entidades	77.746,44	77.746,44	149.432,66	71.686,22
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.612.112,00	1.612.112,00	295.654,23	-1.316.457,77
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.612.112,00	1.612.112,00	295.654,23	-1.316.457,77
Transferências da União e suas Entidades	1.612.112,00	1.612.112,00	45.654,23	-1.566.457,77
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	10.895.708,83	10.895.708,83	15.813.161,46	4.917.453,63
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	10.895.708,83	10.895.708,83	15.813.161,46	4.917.453,63
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	8.080.027,76	8.080.027,76
TOTAL (VII) = (V+VI)	10.895.708,83	10.895.708,83	23.893.189,22	4.917.425,87
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado em: 31/12/2024
Assinatura: [Assinatura]
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/doc/assinado/686b1e8-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb>

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	20.900.134,86	24.574.791,95	23.534.331,07	23.534.331,07	22.767.508,24	1.040.460,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.045.561,31	17.602.838,54	17.438.180,21	17.438.180,21	16.736.874,75	164.658,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.854.573,55	6.971.953,41	6.096.150,86	6.096.150,86	6.030.633,49	875.802,55
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	2.058.112,00	382.052,21	358.858,15	358.858,15	358.858,15	23.193,86
INVESTIMENTOS	2.058.112,00	382.052,21	358.858,15	358.858,15	358.858,15	23.193,86
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	22.958.246,86	24.956.844,16	23.893.189,22	23.893.189,22	23.126.366,39	1.063.654,94
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	22.958.246,86	24.956.844,16	23.893.189,22	23.893.189,22	23.126.366,39	1.063.654,94
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	22.958.246,86	24.956.844,16	23.893.189,22	23.893.189,22	23.126.366,39	1.063.654,94
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	71.923,04	0,00	1.965,00	1.965,00	69.353,49	1.604,55
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.494,55	0,00	0,00	0,00	1.890,00	604,55
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.428,49	0,00	1.965,00	1.965,00	67.463,49	2.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250,00
INVESTIMENTOS	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	74.173,04	0,00	1.965,00	1.965,00	69.353,49	2.854,55

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2024
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	2.404.678,44	766.822,83	1.635.778,11	701.534,67	834.188,49
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	959.130,26	701.305,46	920.228,41	28.834,27	711.373,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.445.548,18	65.517,37	715.549,70	672.700,40	122.815,45
DESPESAS DE CAPITAL	167.831,78	0,00	30.923,00	136.908,78	0,00
INVESTIMENTOS	167.831,78	0,00	30.923,00	136.908,78	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.572.510,22	766.822,83	1.666.701,11	838.443,45	834.188,49

Fundo Municipal de Saúde
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
8400.00.0. TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	903.357,34	1.807.288,34	1.802.728,49	1.802.728,49	1.422.777,30	404.559,85
DESPESAS CORRENTES	903.357,34	1.807.288,34	1.802.728,49	1.802.728,49	1.422.777,30	404.559,85
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	903.357,34	1.807.288,34	1.802.728,49	1.802.728,49	1.422.777,30	404.559,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://app.vinculador.gov.br/doc/seam/Codigo-do-documento:686ab1e9-642a-4b2c-a106-9e1e550693eb>



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2024

APRESENTAÇÃO

O Balanço Orçamentário Individual (BOI), foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1568/2023, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07.

Os fenômenos de natureza orçamentária que deram suporte a elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), com especial inferência da NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, alinhados padrão internacional definido pelo *International Federation of Accountants (IFAC)*.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

O Balanço Orçamentário Separado (BOS), apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. O balanço de 2024, apresenta como resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) o valor de R\$ 8.080.027,76 (deficitário). Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.



Resumo das Políticas Contábeis Significativa:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Orçamentário, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- a) A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- b) O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- c) A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- d) O orçamento para o exercício de 2023 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- e) A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2024 a 31/12/2024.
- f) Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- g) Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- h) Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).

Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas demonstrações Contábeis:

I. Previsão Inicial: essa coluna evidencia os valores da previsão inicial das receitas, constantes na Lei Orçamentária Anual (LOA).

II. Previsão Atualizada: essa coluna identifica os valores da previsão atualizada para o exercício de referência, que refletem a parcela da re-estimativa da receita utilizada para abertura de créditos adicionais, seja mediante excesso de arrecadação ou mediante operações de crédito, as novas naturezas de receita não previstas na LOA e o remanejamento entre naturezas de receita.



III. Receitas Realizadas: essa coluna identifica as receitas realizadas no período.

IV. Saldo: representa o montante de receita orçamentária que superou o montante da previsão atualizada.

V. Subtotal das Receitas: representa o total antes de refinanciamento.

VI. Refinanciamento: representa o valor da receita decorrente da colocação de títulos públicos ou de empréstimos, obtidos junto a entidades estatais ou particulares internas ou externas, destinadas ao refinanciamento da dívida pública.

VII. Subtotal com Refinanciamento: representa a soma da linha de subtotal das receitas com a linha refinanciamento.

VIII. Déficit: representa a eventual diferença, a menor entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas.

IX. Saldos de Exercícios Anteriores: representa o valor de recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, que está sendo utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais.

X. Dotação Inicial: essa coluna identifica o valor dos créditos iniciais constantes da LOA

XI. Dotação Atualizada: essa coluna evidencia os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

XII. Despesas Empenhadas: essa coluna identifica os valores das despesas empenhadas até o encerramento do exercício, inclusive as despesas que já foram liquidadas e pagas.

XIII. Despesas Liquidadas: essa coluna identifica os valores das despesas liquidadas até o encerramento do exercício. Deverão ser consideradas, inclusive as despesas que já foram pagas.

XIV. Despesas Pagas: essa coluna identifica os totais das despesas pagas pertencentes ao orçamento do exercício. Assim não inclui os valores referentes ao pagamento de Restos a Pagar.

XV. Saldo da Dotação: corresponde à diferença entre a dotação atualizada e as despesas empenhadas.



Informações adicionais

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Saúde do Município, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2024.

Darlene Candido Gonzaga de Lemos
Secretária

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador