

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>115.003.439,28</u></b>	<b><u>111.782.912,72</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>114.289.120,22</u></b>	<b><u>102.861.163,59</u></b>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>42.379.858,72</u>	<u>35.653.308,35</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>32.855.629,36</u>	<u>30.138.453,25</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>61.648.388,83</u>	<u>66.270.261,56</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	<u>72.306.497,75</u>	<u>65.091.590,92</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	1	<u>0,00</u>	<u>50.344.323,44</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	6	<u>0,00</u>	<u>40.233.305,05</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	1	<u>47.235.881,79</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	6	<u>44.412.831,53</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	1	<u>11.996.790,83</u>	<u>13.935.591,54</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	6	<u>25.403.722,05</u>	<u>21.025.409,23</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>	1	<u>916.576,10</u>	<u>932.385,23</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>	6	<u>1.340.334,55</u>	<u>936.582,74</u>
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u>	1	<u>1.401.424,57</u>	<u>790.561,35</u>	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>	6	<u>1.149.609,62</u>	<u>1.168.771,63</u>
<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	1	<u>97.715,54</u>	<u>267.400,00</u>	<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>	6	<u>0,00</u>	<u>121.166,15</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	1	<u>10.975.191,73</u>	<u>9.859.342,81</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	6	<u>0,00</u>	<u>1.556.356,08</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES</u>	6	<u>0,00</u>	<u>50.000,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	1	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>9.126.993,11</u>	<u>7.631.119,42</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	1	<u>0,00</u>	<u>9.859.342,81</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	6	<u>8.836.027,15</u>	<u>0,00</u>
				<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b><u>19.622.129,25</u></b>	<b><u>21.619.463,29</u></b>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	6	<u>290.965,96</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	1	<u>19.622.129,25</u>	<u>21.619.463,29</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	6	<u>0,00</u>	<u>7.410.958,46</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	1	<u>19.622.129,25</u>	<u>21.619.463,29</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	6	<u>0,00</u>	<u>220.160,96</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b><u>19.622.129,25</u></b>	<b><u>21.619.463,29</u></b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>19.622.129,25</u>	<u>21.619.463,29</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>	7	<u>19.622.129,25</u>	<u>21.619.463,29</u>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA - CRC 023970/O-0  
 053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>13.061.517,35</b>	<b>12.000.162,78</b>	<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4	4.086.373,77	3.892.201,92	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	8	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	0,00	0,00	DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA	8	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	4.086.373,77	3.892.201,92	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>10.405.813,98</b>	<b>10.346.529,56</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	4	<b>8.608.133,43</b>	<b>7.786.539,82</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	9	928.548,61	2.478.073,76
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	2.674.110,08	2.592.797,48	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	1.405.500,28	1.141.937,27	RP PROCESSADO PAGO	9	0,00	706,70
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	1.065.548,05	902.519,21	RP PROCESSADOS PAGOS	9	928.548,61	2.477.367,00
ISS	4	287.485,29	215.699,32	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	9	<b>9.110.255,22</b>	<b>7.547.034,76</b>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	126.032,35	88.909,98	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9	3.239.914,87	2.305.047,82
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	13.005,20	41.074,64	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	1.396.577,09	1.125.481,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	3.036.452,18	2.803.601,92	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	1.010.846,18	934.339,87
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	4	<b>367.010,15</b>	<b>321.421,04</b>	ISS	9	287.740,84	218.133,61
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4	6.000,00	5.900,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	126.032,35	88.909,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4	238.409,51	211.005,04	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	13.005,20	41.074,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4	122.600,64	104.516,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	3.036.138,69	2.834.047,62
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>20.461.599,34</b>	<b>9.886.216,99</b>	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	9	<b>367.010,15</b>	<b>321.421,04</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	5	13.187.091,72	4.828.367,22	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	9	6.000,00	5.900,00
CONTA ÚNICA	5	13.187.091,72	4.828.367,22	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9	238.409,51	211.005,04
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	5	7.274.507,62	5.057.849,77	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	9	122.600,64	104.516,00
CONTA ÚNICA RPPS	5	7.274.507,62	5.057.849,77	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>23.831.621,77</b>	<b>20.461.599,34</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	5	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	10	14.725.694,50	13.187.091,72
<b>TOTAL</b>		<b>168.148.685,22</b>	<b>155.288.755,78</b>	CONTA ÚNICA	10	14.725.694,50	13.187.091,72
				CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	10	9.105.927,27	6.089.656,37
				CONTA ÚNICA RPPS	10	9.105.927,27	6.089.656,37
				<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	10	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	10	0,00	1.184.851,25
				APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	10	0,00	1.184.851,25
				<b>TOTAL</b>		<b>168.148.685,22</b>	<b>155.288.755,78</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA - CRC 023970/O-0  
 053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://sig.pec.br/egv/hr/gnrv/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=025592564604562254da19c4d4f8801ae448a



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome do órgão ou entidade:

Município de Serrita

##### CNPJ:

11.361.250/0001-73

##### Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro, CEP: 56.140-000

##### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Serrita.-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

##### Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A prefeitura municipal de Serrita -PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

##### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 –

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

#### **Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação deste demonstrativo contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

#### **Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Serrita

#### **Poder Executivo:**

2. Prefeitura Municipal de Serrita
3. Fundo Municipal de Saúde de Serrita(FMS);
4. Fundo Municipal de Assistência Social de Serrita (FMAS);
5. Fundo Municipal de Educação de Serrita (FME);
6. Fundo de Previdência – RPPS
7. Fundo de Meio Ambiente (FMMA)

#### **Nome do(a) Gestor(a):**

Sebastião Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

#### **Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

Mércia Carla da Silva, CRC nº023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### **Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:**

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte ou destinação de recurso, discriminando-as em recursos não vinculados, recursos vinculados (exceto ao RPPS) e os recursos vinculados ao RPPS;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- As entradas e saídas em caixa e equivalentes de caixa decorrentes de outras movimentações financeiras;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte, segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS

#### Receitas e Despesas não vinculadas:

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

#### 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 recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

#### Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:**

Refletem as transações de bloqueio ou desbloqueio de valores em caixa e resgate ou aplicação de investimentos e aplicações financeiras

#### **Recebimentos extraorçamentários:**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

#### **Pagamentos extraorçamentários:**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício, pagamentos de consignações.

#### **Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:**

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### **d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

#### **Nota 1 – Receita Orçamentária:**

O município obteve uma receita orçamentária de R\$ 115.003.439,28., já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 8.884.096,17), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

#### **Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:**

Estas totalizaram R\$ 19.622.129,25

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 3 – Outras Movimentações Financeiras Recebidas:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

#### **Nota 4 – Recebimentos Extraorçamentários:**

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de:

- Inscrição de Restos a Pagar: R\$ 4.086.373,77
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ .8.608.133,43
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 367.010,15

Total: R\$ 13.061.517,35

#### **Nota 5 – Saldos do Exercício Anterior:**

O valor disponível foi R\$ 20.461.599,34

#### **Nota 6 – Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 114.289.120,22

#### **Nota 7 – Transferências Financeiras Concedidas:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

No exercício, estas totalizaram R\$ 19.622.129,25

#### **Nota 8 – Outras Movimentações Financeiras Concedidas:**

Estas totalizaram R\$ 0,00

#### **Nota 9 – Pagamentos Extraorçamentários:**

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 928.548,61
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 9.110.255,22
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 367.010,15

Total: R\$ 10.405.813,98

#### **Nota 10 – Saldo para o Exercício Seguinte:**

O saldo em 31/12/2024 totalizou R\$ 23.831.621,77

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2023 (R\$ 20.461.599,34) com o valor disponível em 31/12/2024 (R\$ 23.831.621,77), houve uma variação positiva de R\$ 3.370.022,43

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.

### NOTA EXPLICATIVA

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS IX E XI DA RESOLUÇÃO TC Nº 269 DE 2024:**

**1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:**

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	6.999.117,28

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.

### NOTA EXPLICATIVA

ITR (2)	1.376,37
ICMS (3)	1.808.958,09
IPI (4)	6.357,36
IPVA (5)	68.287,07
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>8.884.096,17</b>

A fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).

#### 3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

#### 4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.

### NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA  
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: db0e45b6-2a25-4da1-9c4d-faa801ae448a

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0

053.348.644-07