

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		<u>131.179.084,26</u>	<u>115.003.439,28</u>	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		<u>125.612.686,81</u>	<u>114.289.120,22</u>
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	1	<u>48.334.056,90</u>	<u>42.468.488,04</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>	6	<u>50.903.498,03</u>	<u>48.122.512,48</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	1	<u>70.130.851,29</u>	<u>61.559.759,51</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>	6	<u>64.397.134,01</u>	<u>57.039.614,63</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	1	<u>41.371.111,50</u>	<u>47.212.488,64</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</u>	6	<u>43.482.342,14</u>	<u>40.475.418,84</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	1	<u>19.279.037,65</u>	<u>11.931.554,66</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</u>	6	<u>15.733.432,17</u>	<u>14.074.251,62</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	1	<u>947.873,04</u>	<u>916.576,10</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>	6	<u>1.185.681,09</u>	<u>1.340.334,55</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL</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 DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>	1	<u>7.723.897,01</u>	<u>1.401.424,57</u>	<u>DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS</u>	6	<u>3.910.793,48</u>	<u>1.149.609,62</u>
<u>DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS</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>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>	1	<u>808.932,09</u>	<u>97.715,54</u>	<u>OUTRAS VINCULAÇÕES</u>	6	<u>84.885,13</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	1	<u>12.714.176,07</u>	<u>10.975.191,73</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>	6	<u>10.312.054,77</u>	<u>9.126.993,11</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	1	<u>12.710.087,92</u>	<u>10.975.191,73</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)</u>	6	<u>9.954.481,39</u>	<u>8.836.027,15</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)</u>	1	<u>0,00</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>
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	1	<u>4.088,15</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</u>	6	<u>357.573,38</u>	<u>290.965,96</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>20.879.062,91</u>	<u>19.622.129,25</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<u>20.879.062,91</u>	<u>19.622.129,25</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>20.878.229,75</u>	<u>19.622.129,25</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	<u>20.878.229,75</u>	<u>19.622.129,25</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	7	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	2	<u>833,16</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<u>20.878.229,75</u>	<u>19.622.129,25</u>
<u>COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - FUNDO EM REPARTIÇÃO</u>	2	<u>833,16</u>	<u>0,00</u>	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>	7	<u>20.878.229,75</u>	<u>19.622.129,25</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>833,16</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS</u>	7	<u>833,16</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		<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 PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	3	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		<u>12.370.454,39</u>	<u>13.061.517,35</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		<u>12.336.767,08</u>	<u>10.405.813,98</u>
				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	9	<u>1.767.599,38</u>	<u>928.548,61</u>

SEBASTIÃO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS
 PREFEITO
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970-7
 05334864407-



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
 Assessoria: https://etce.tee.pe.gov.br/epyp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=4886401-4972-470e-8a80-bb0d0037ce41b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	4	<u>1.754.668,83</u>	<u>4.086.373,77</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	9	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	9	1.767.599,38	928.548,61
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4	1.754.668,83	4.086.373,77	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	9	<u>10.064.901,63</u>	<u>9.110.255,22</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	4	<u>10.111.519,49</u>	<u>8.608.133,43</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	9	2.724.730,42	3.239.914,87
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4	2.724.411,64	2.674.110,08	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9	1.691.294,13	1.396.577,09
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4	1.745.005,72	1.405.500,28	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9	1.348.676,69	1.010.846,18
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4	1.336.829,23	1.065.548,05	ISS	9	359.807,81	287.740,84
ISS	4	366.177,86	287.485,29	PENSÃO ALIMENTÍCIA	9	136.681,51	126.032,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4	136.681,51	126.032,35	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9	16.068,84	13.005,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4	16.068,84	13.005,20	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9	3.787.642,23	3.036.138,69
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4	3.786.344,69	3.036.452,18	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	9	<u>504.266,07</u>	<u>367.010,15</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	4	<u>504.266,07</u>	<u>367.010,15</u>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	9	2.700,00	6.000,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4	2.700,00	6.000,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	9	266.885,67	238.409,51
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4	266.885,67	238.409,51	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	9	234.680,40	122.600,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4	234.680,40	122.600,64	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		29.431.706,53	23.831.621,77
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		23.831.621,77	20.461.599,34	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	10	<u>17.922.412,73</u>	<u>14.725.694,50</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>	5	<u>14.725.694,50</u>	<u>13.187.091,72</u>	CONTA ÚNICA	10	17.922.412,73	14.725.694,50
CONTA ÚNICA	5	14.725.694,50	13.187.091,72	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>	10	<u>11.509.293,80</u>	<u>9.105.927,27</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>	5	<u>9.105.927,27</u>	<u>7.274.507,62</u>	CONTA ÚNICA RPPS	10	11.509.293,80	9.105.927,27
CONTA ÚNICA RPPS	5	9.105.927,27	7.274.507,62	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL		188.260.223,33	168.148.685,22
TOTAL		188.260.223,33	168.148.685,22				

SEBASTIÃO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS
 PREFEITO
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA CRC 023970/-
 05334864407-



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://epec.ce.gov.br/gnp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=44886d91-a972-470e-8a89-bbd0037ce41b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA

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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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 – 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



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c8b6d91-a972-470e-8a89-bbd0037ce41b

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:

- Câmara Municipal de Vereadores de Serrita

Poder Executivo:

- Prefeitura Municipal de Serrita;
- Fundo Municipal de Saúde de Serrita (FMS);
- Fundo Municipal de Assistência Social de Serrita (FMAS);
- Fundo Municipal de Educação de Serrita (FME);
- Fundo de Meio Ambiente (FMMA)
- Instituto de Previdência (FUNPRESE)

Nome do(a) Gestor(a):

Sebastião Aleudo Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2025 a 31/12/2028

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

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

· RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c8b6d91-a972-470e-8a89-bbd0037ce41b

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.

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 vigente, 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c8b6d91-a972-470e-8a89-bbd0037ce41b

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.

Outras movimentações financeiras recebidas e concedidas:

Refletem as movimentações que impactam o caixa e equivalentes de caixa mediante o registro de ingressos ou dispêndios em contrapartida às transferências ou resgates de investimentos e aplicações financeiras sujeitas a variações significativas de valor, que estão contabilizadas nas contas de Investimentos e Aplicações Temporárias no Curto e Longo Prazo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP. Também serão registradas as transações que impactam o caixa e equivalentes de caixa referentes aos bloqueios judiciais de valores que foram apreendidos por decisão judicial.

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 segregados em caixa e equivalentes de caixa (exceto RPPS) e caixa e equivalentes de caixa - RPPS, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

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\$ 131.179.084,26, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 9.712.152,37), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

NOTA 2 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

Estas totalizaram R\$ 20.878.229,75

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c8b6d91-a972-470e-8a89-bbd0037ce41b

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\$ 1.754.668,83
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 10.111.519,49
- Outros Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 504.266,07

Total: R\$.12.370.454,39

NOTA 5 – SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível foi R\$ 23.831.621,77

NOTA 6 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 125.612.686,81

NOTA 7 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

No exercício, estas totalizaram R\$ 20.879.062,91

NOTA 8 – OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

Estas totalizaram R\$ 0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c8b6d91-a972-470e-8a89-bbd0037ce41b

NOTA 9 – PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Houve dispêndios extraorçamentários provenientes de:

- Restos a Pagar: R\$ 1.767.599,38
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: R\$ 10.064.901,63
- Outros Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 504.642,23

Total: R\$ 20.879.062,91

NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O saldo em 31/12/2025 totalizou R\$ 29.431.706,53

Ao comparar a disponibilidade do final do exercício de 2024 (R\$: 23.831.621,77) com o valor disponível em 31/12/2025 (R\$ 29.431.706,53), houve uma variação positiva de R\$ 5.600.084,76

· OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

· **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **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.

· **Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS IX E XI DA RESOLUÇÃO TC Nº 300 DE 2025:**

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c8b6d91-a972-470e-8a89-bbd0037ce41b

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	7.612.529,80
ITR (2)	1.538,45
ICMS (4)	2.002.355,18
IPÍ (5)	5.826,23
IPVA (6)	89.902,71
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	9.712.152,37
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).	

· **Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

· **Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

· **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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 13 - Balanço Financeiro

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c8b6d91-a972-470e-8a89-bb00037ce41b