

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:12ee7164-p912-41fd-a327-40e5d00606ce3

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|---|----------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 01 | 220.943.720,36 | 175.839.582,64 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 07 | 221.369.099,69 | 186.754.772,57 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>87.933.201,95</u> | <u>73.664.128,31</u> | <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>62.331.101,82</u> | <u>50.084.178,13</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>110.799.721,03</u> | <u>83.251.582,29</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>133.981.064,46</u> | <u>116.533.646,22</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 58.233.555,74 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 70.927.098,91 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 78.845.600,04 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 77.951.348,33 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 24.843.717,09 | 19.352.691,73 | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 50.258.287,46 | 42.725.633,48 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.683.597,81 | 1.523.605,11 | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.692.563,93 | 1.421.563,44 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 2.725.652,11 | 4.034.469,64 | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 1.362.577,63 | 1.459.350,39 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 2.701.153,98 | 107.260,07 | OUTRAS VINCULAÇÕES | | 2.716.287,11 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>22.210.797,38</u> | <u>18.923.872,04</u> | <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>25.056.933,41</u> | <u>20.136.948,22</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 9.560.214,33 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 777.453,21 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 14.267.433,05 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 916.202,71 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 7.943.364,33 | 9.363.657,71 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 24.140.730,70 | 19.359.495,01 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 02 | 48.731.327,98 | 35.760.464,57 | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 08 | 48.731.327,98 | 35.760.464,57 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>35.172.481,98</u> | <u>27.231.650,97</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| REPASSE RECEBIDO | | 35.172.481,98 | 27.231.650,97 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>13.558.846,00</u> | <u>8.528.813,60</u> | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>35.172.481,98</u> | <u>27.231.650,97</u> |
| RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS | | 1.430.000,00 | 135.000,00 | REPASSE CONCEDIDO | | 35.172.481,98 | 27.231.650,97 |
| OUTROS APORTES PARA O RPPS | | 632.846,00 | 152.865,59 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>13.558.846,00</u> | <u>8.528.813,60</u> |
| RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO | | 11.496.000,00 | 8.105.948,01 | RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS | | 1.380.000,00 | 135.000,00 |
| OUTROS APORTES PARA O RPPS | | 0,00 | 135.000,00 | OUTROS APORTES PARA O RPPS | | 632.846,00 | 287.865,59 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO | | 11.546.000,00 | 8.105.948,01 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |

ROBERTO A. ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC N.º 017.226

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|----------------|----------------------|----------------------|---|----------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 0,00 | 0,00 |
| RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES | | 0,00 | 0,00 | DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA | | 0,00 | 0,00 |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA | | 0,00 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 09 | 29.481.664,89 | 21.827.807,40 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 03 | 31.518.665,96 | 30.564.819,29 | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR | NOTA 10 | 2.901.962,72 | 2.515.122,49 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | NOTA 04 | 2.951.107,00 | 6.548.486,44 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 184.149,31 | 0,00 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 2.901.962,72 | 2.515.122,49 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 2.766.957,69 | 6.548.486,44 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | NOTA 11 | 26.310.220,68 | 18.947.268,80 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | NOTA 05 | 28.322.496,08 | 23.640.312,43 | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 9.426.169,50 | 6.002.084,41 |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 8.362.744,85 | 7.156.040,49 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 2.923.913,74 | 1.949.026,34 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 3.548.480,32 | 2.931.599,78 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 830.112,01 | 870.458,47 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 3.577.433,88 | 2.667.538,26 | ISS | | 305.130,62 | 303.462,47 |
| ISS | | 346.455,29 | 333.331,95 | PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 173.947,78 | 92.719,09 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 176.576,43 | 93.268,87 | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 3.247.604,60 | 2.718.499,65 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 3.251.853,66 | 2.913.653,05 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 449.489,87 | 335.247,33 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 450.207,99 | 354.650,82 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 8.906.049,47 | 6.669.161,94 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 8.578.671,77 | 7.162.208,85 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 47.803,09 | 6.609,10 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 30.071,89 | 28.020,36 | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 269.481,49 | 365.416,11 |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | 245.062,88 | 376.020,42 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 267.884,42 | 232.288,64 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | | 6.163,55 | 3.396,67 | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 1.597,07 | 133.127,47 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 238.899,33 | 255.464,15 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 12 | 11.380.436,83 | 9.768.815,09 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 117.159,60 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 8.860.847,51 | 7.531.555,75 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 06 | 9.768.815,09 | 11.946.993,13 | CONTA ÚNICA | | 8.860.829,65 | 7.531.555,75 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 7.531.555,75 | 10.154.112,85 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 17,86 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | | 7.531.537,89 | 10.154.112,85 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS) | | 346.685,35 | 0,00 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 17,86 | 0,00 | CONTA ÚNICA RPPS | | 346.685,35 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS) | | 0,00 | 1.792.880,28 | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 0,00 | 1.792.880,28 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 2.172.903,97 | 2.237.259,34 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 0,00 | 0,00 | APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | | 2.172.903,97 | 2.237.259,34 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS) | | 2.237.259,34 | 0,00 | TOTAL | | 310.962.529,39 | 254.111.859,63 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | | 2.237.259,34 | 0,00 | | | | |

ROBERTO A. ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC N.º 017.226



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Assesment: https://epec.ce.gov.br/gnp/validaDoc.ssam Código do documento: 12ee7164-a9d2-41fd-a237-4065bd0060ce3

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 3

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| TOTAL | | 310.962.529,39 | 254.111.859,63 | | | | |

ROBERTO A. ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC N.º 017.226

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etceitec.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 12ee7164-a9d2-41fd-a327-40e5bd06bce3

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS | 103.915.706,86 | 15.982.231,66 | 87.933.475,20 | 86.565.844,75 | 12.912.608,95 | 73.653.235,80 |
| | 103.915.706,86 | 15.982.231,66 | 87.933.475,20 | 86.565.844,75 | 12.912.608,95 | 73.653.235,80 |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) | 110.631.936,06 | 0,00 | 110.631.936,06 | 83.155.214,73 | 0,00 | 83.155.214,73 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 78.980.118,44 | 0,00 | 78.980.118,44 | 58.976.221,51 | 0,00 | 58.976.221,51 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 24.843.443,84 | 0,00 | 24.843.443,84 | 19.333.599,24 | 0,00 | 19.333.599,24 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 1.683.597,81 | 0,00 | 1.683.597,81 | 1.603.582,61 | 0,00 | 1.603.582,61 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | 2.591.133,71 | 0,00 | 2.591.133,71 | 3.241.811,37 | 0,00 | 3.241.811,37 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | 2.533.642,26 | 0,00 | 2.533.642,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS | 22.378.309,10 | 0,00 | 22.378.309,10 | 19.031.132,11 | 0,00 | 19.031.132,11 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 14.515.618,96 | 0,00 | 14.515.618,96 | 9.560.214,33 | 0,00 | 9.560.214,33 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | 7.862.690,14 | 0,00 | 7.862.690,14 | 9.470.917,78 | 0,00 | 9.470.917,78 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 236.925.952,02 | 15.982.231,66 | 220.943.720,36 | 188.752.191,59 | 12.912.608,95 | 175.839.582,64 |

ROBERTO A. ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC N.º 017.226





MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO I – RESOLUÇÃO TC Nº 269, 19 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Brejo da Madre de Deus
b) **CNPJ:** 10.091.528/0001-77
c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | Centro | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
e) **Dados do representante legal:** Roberto Abraham Abrahamian Asfora Período de Gestão – 01/01/2024 a 31/12/2024.
f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 48.648 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 624 de 13 de dezembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@tabsassessoria.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<https://transparencia.brejomdeus.pe.gov.br/app/pe/brejo-da-madre-de-deus/1>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

Praça Vereador Abel de Freitas, 64 - Centro, Brejo da Madre de Deus - PE
CEP: 55170-000 - CNPJ: 10.091.528/0001-77



10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Brejo da Madre de Deus
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social
- e) Fundo Municipal de Direito da Criança e do Adolescente de Brejo da Madre de Deus
- f) Fundo Municipal do Direito do Idoso
- g) Fundo Municipal de Meio Ambiente
- h) Fundo Municipal de Desenvolvimento
- i) IPRESB - Fundo Financeiro
- j) IPRESB - Fundo Previdenciário

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de



- serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.
 - d) Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de *contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.*
 - e) *As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.*
 - f) *O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.*

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos



demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

| INGRESSOS | | | |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 01 | 220.943.720,36 | 175.839.582,64 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>87.933.201,95</u> | <u>73.664.128,31</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>110.799.721,03</u> | <u>83.251.582,29</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 58.233.555,74 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 78.845.600,04 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 24.843.717,09 | 19.352.691,73 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.683.597,81 | 1.523.605,11 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 2.725.652,11 | 4.034.469,64 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 2.701.153,98 | 107.260,07 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>22.210.797,38</u> | <u>18.923.872,04</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 9.560.214,33 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 14.267.433,05 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 7.943.364,33 | 9.363.657,71 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | NOTA 02 | 48.731.327,98 | 35.760.464,57 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>35.172.481,98</u> | <u>27.231.650,97</u> |
| REPASSE RECEBIDO | | 35.172.481,98 | 27.231.650,97 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>13.558.846,00</u> | <u>8.528.813,60</u> |
| RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS | | 1.430.000,00 | 135.000,00 |
| OUTROS APORTES PARA O RPPS | | 632.846,00 | 152.865,59 |
| RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO | | 11.496.000,00 | 8.105.948,01 |
| OUTROS APORTES PARA O RPPS | | 0,00 | 135.000,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |



| | | | |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 03 | 31.518.665,96 | 30.564.819,29 |
| <u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u> | <u>NOTA 04</u> | <u>2.951.107,00</u> | <u>6.548.486,44</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 184.149,31 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 2.766.957,69 | 6.548.486,44 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | <u>NOTA 05</u> | <u>28.322.496,08</u> | <u>23.640.312,43</u> |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 8.362.744,85 | 7.156.040,49 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 3.548.480,32 | 2.931.599,78 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 3.577.433,88 | 2.667.538,26 |
| ISS | | 346.455,29 | 333.331,95 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 176.576,43 | 93.268,87 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 3.251.853,66 | 2.913.653,05 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 450.207,99 | 354.650,82 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 8.578.671,77 | 7.162.208,85 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 30.071,89 | 28.020,36 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>245.062,88</u> | <u>376.020,42</u> |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | | 6.163,55 | 3.396,67 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 238.899,33 | 255.464,15 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 117.159,60 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | NOTA 06 | 9.768.815,09 | 11.946.993,13 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>7.531.555,75</u> | <u>10.154.112,85</u> |
| CONTA ÚNICA | | 7.531.537,89 | 10.154.112,85 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 17,86 | 0,00 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u> | | <u>0,00</u> | <u>1.792.880,28</u> |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 0,00 | 1.792.880,28 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>2.237.259,34</u> | <u>0,00</u> |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | | 2.237.259,34 | 0,00 |
| TOTAL | | 310.962.529,39 | 254.111.859,63 |

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentária somou R\$ 220.943.720,36. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 175.839.582,64, representando aproximadamente um aumento de 25,65%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 48.731.327,98, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representa R\$ 31.518.665,96, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extra orçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2024 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 2.766.957,69, e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 184.149,31, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2024 o valor de R\$ 28.322.496,08, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 8.578.671,77, que representa 30,28% do total do grupo.



Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 9.768.815,09, disponível em caixa ou equivalente de caixa.

| DISPÊNDIOS | | | |
|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | NOTA 07 | 221.369.099,69 | 186.754.772,57 |
| <u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u> | | <u>62.331.101,82</u> | <u>50.084.178,13</u> |
| <u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u> | | <u>133.981.064,46</u> | <u>116.533.646,22</u> |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 0,00 | 70.927.098,91 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 77.951.348,33 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | | 50.258.287,46 | 42.725.633,48 |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 1.692.563,93 | 1.421.563,44 |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS | | 1.362.577,63 | 1.459.350,39 |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÕES | | 2.716.287,11 | 0,00 |
| <u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u> | | <u>25.056.933,41</u> | <u>20.136.948,22</u> |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 0,00 | 777.453,21 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | 916.202,71 | 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | | 24.140.730,70 | 19.359.495,01 |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | NOTA 08 | 48.731.327,98 | 35.760.464,57 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>35.172.481,98</u> | <u>27.231.650,97</u> |
| REPASSE CONCEDIDO | | 35.172.481,98 | 27.231.650,97 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>13.558.846,00</u> | <u>8.528.813,60</u> |
| RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS | | 1.380.000,00 | 135.000,00 |
| OUTROS APORTES PARA O RPPS | | 632.846,00 | 287.865,59 |
| RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO | | 11.546.000,00 | 8.105.948,01 |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |

BREJO
da Madre de Deus



| | | | |
|---|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | NOTA 09 | 29.481.664,89 | 21.827.807,40 |
| <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | <u>NOTA 10</u> | <u>2.901.962,72</u> | <u>2.515.122,49</u> |
| RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 0,00 | 0,00 |
| RP PROCESSADOS PAGOS | | 2.901.962,72 | 2.515.122,49 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | <u>NOTA 11</u> | <u>26.310.220,68</u> | <u>18.947.268,80</u> |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | | 9.426.169,50 | 6.002.084,41 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 2.923.913,74 | 1.949.026,34 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 830.112,01 | 870.458,47 |
| ISS | | 305.130,62 | 303.462,47 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | | 173.947,78 | 92.719,09 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | | 3.247.604,60 | 2.718.499,65 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 449.489,87 | 335.247,33 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 8.906.049,47 | 6.669.161,94 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 47.803,09 | 6.609,10 |
| <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | <u>269.481,49</u> | <u>365.416,11</u> |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 267.884,42 | 232.288,64 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | | 1.597,07 | 133.127,47 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | NOTA 12 | 11.380.436,83 | 9.768.815,09 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>8.860.847,51</u> | <u>7.531.555,75</u> |
| CONTA ÚNICA | | 8.860.829,65 | 7.531.555,75 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | | 17,86 | 0,00 |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u> | | <u>346.685,35</u> | <u>0,00</u> |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 346.685,35 | 0,00 |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u> | | <u>2.172.903,97</u> | <u>2.237.259,34</u> |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | | 2.172.903,97 | 2.237.259,34 |
| TOTAL | | 310.962.529,39 | 254.111.859,63 |

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ 221.369.099,69. Houve um aumento na proporção de 18,53% comparado ao exercício de 2023.

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 48.731.327,98, composto apenas por repasses concedidos.

Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 29.481.664,89, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 10 – Pagamentos de restos a pagar: Os pagamentos de restos a pagar apresentaram um montante de R\$ 2.901.962,72.

Nota 11 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 26.310.220,68, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 8.906.049,47, que corresponde a 33,85% do total do grupo.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 11.380.436,83, sendo Caixa e Equivalente de Caixa (Exceto RPPS) o valor de R\$ 8.860.847,51, Caixa e Equivalente de Caixa (RPPS) o valor de R\$ 346.685,35 e Investimentos com o RPPS o valor de R\$ 2.172.903,97.



V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

| DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | DETALHAMENTO | FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS | FONTE DE RECURSOS VINCULADOS |
|--|---|------------------------------|------------------------------|
| | FUNDEB sobre transferências da União | | |
| | Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM | R\$ 12.644.598,35 | R\$ - |
| | Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR | R\$ 1.084,56 | R\$ - |
| | Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96 | R\$ - | R\$ - |
| | Subtotal FUNDEB sobre transferência da União | R\$ 12.645.682,91 | R\$ - |
| FUNDEB sobre transferências do Estado | | | |
| | Cota Parte do ICMS | R\$ 2.796.344,37 | R\$ - |
| | Cota Parte do IPVA | R\$ 529.271,85 | R\$ - |
| | Cota Parte do IPI | R\$ 10.932,53 | R\$ - |
| | Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado | R\$ 3.336.548,75 | R\$ - |



| | | | |
|--|--------------|-------------------|-------|
| | TOTAL | R\$ 15.982.231,66 | R\$ - |
|--|--------------|-------------------|-------|

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |



| | | | | |
|---|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | | IMPLEMENTADA |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



| | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | | CONTADOR | - | IMPLEMENTADA |

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR

P R E F E I T U R A D O
BREJO
da Madre de Deus