

**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO - SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN**

**OFÍCIO DE ENCAMINHAMENTO AO TRIBUNAL  
DE CONTAS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS**

**Resolução TC Nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 1**  
Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Ofício nº. 145/2025– GABINETE/SESAN

Recife, 10 de Março de 2025

A Vossa Excelência o Senhor

**VALDECIR PASCOAL**

Presidente do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco

Rua da Aurora, nº 885 - Boa Vista - Recife – Pernambuco, CEP: 50.050-910

**ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS 2025 – Exercício Financeiro 2024**

Senhor Presidente,

Em cumprimento ao Anexo IV, da Resolução TC nº. 270/2024 enviamos a Prestação de Contas do Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN, relativa ao exercício financeiro de 2024.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos relacionados à documentação que ora remetemos.

Aproveitamos a ocasião para renovar os votos de consideração e apreço.

Atenciosamente,

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**

Secretário de Saneamento

**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**





Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 28d46eaf-453b-4ef1-8e39-ac461a82a472



# **PREFEITURA DO RECIFE**

## **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**

### **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 03  
(Anexo 12 da Lei Federal nº. 4.320/64)





PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 13/2024



Documento Assinado em 25/03/2024 por: ABILIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://www.recife.pe.gov.br/portal/oc/documento/2844691-0334-e11-8e39-ac461a82a472>

Emitido em: 25/03/2024

Anexo XII, da Lei 4.320/64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (e - g)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	3.300.000,00	3.244.978,76	3.244.727,71	3.244.727,71	3.228.377,62	51.251,05
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	3.300.000,00	3.244.978,76	3.244.727,71	3.244.727,71	3.228.377,62	51.251,05
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	15.700.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00	3.200.000,00
Investimentos	15.700.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00	3.200.000,00
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
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>19.000.000,00</b>	<b>6.444.978,76</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.228.377,62</b>	<b>3.200.000,00</b>
<b>Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>19.000.000,00</b>	<b>6.444.978,76</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.228.377,62</b>	<b>3.200.000,00</b>
<b>Superávit (XIV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>19.000.000,00</b>	<b>6.444.978,76</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.228.377,62</b>	<b>3.200.000,00</b>
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Siafim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

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

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 13/2024

Emitido em: 25/03/25 09:10

Anexo XII, da Lei 4.320/64

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: Siafim



Documento Assinado Digitalmente por: SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://ppl.vltda.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=28446eaf-d53b-4ef1-8e39-ac461a824d72>





Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://stc.ecc.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do Documento: 20146510530-4-08e39-ac051002a472

# PREFEITURA DO RECIFE

## Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

(Previsto na Lei Federal nº. 4.320/64 de acordo com o MCASP)

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 03  
Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN, Administração Indireta, tem como objetivo geral, ampliar a rede de Saneamento básico do Município do Recife e assegurar o controle social no desenvolvimento da saúde pública e do saneamento.

O Balanço Orçamentário (BO), de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado com base nas orientações da IPC 007 publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em Janeiro de 2020 e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição.

Destaca-se que o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais - PIPCP, foi cumprido totalmente nos termos da Portaria da STN nº 548/2015.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário é composto por:

**Quadro Principal:** são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza.

1. O valor do Repasse Financeiro do Tesouro para equilibrar a execução orçamentária. Os recursos recebidos está detalhado nos quadros abaixo:

DESCRIÇÃO	REPASSES REALIZADOS
REPASSE FINANCEIRO DO TESOURO	R\$ 2.946.391,13
(+) DEVOLUÇÃO FINANCEIRA RECEBIDA	R\$ 0,00
<b>(=) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>R\$ 2.946.391,13</b>

DESCRIÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO
<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	<b>R\$ 1.637.257,78</b>

Cabe destacar que, no âmbito do Município do Recife, as Unidades Gestoras da Administração Indireta possuem receita própria e, portanto, dependem de repasses financeiros do tesouro, das suas várias fontes de recursos, para executarem seus orçamentos, em consequência, apresentam resultados deficitários no Balanços Orçamentários de forma individualizada.

Pórem, no Balanço Orçamentário Consolidado do Município, são registradas todas as Receitas Orçamentárias recebidas que dão suporte aos repasses financeiros realizados às Unidades Gestoras para realizarem suas despesas orçamentárias.

2. O Superávit ou Déficit Orçamentário, conforme detalhamento abaixo:

DESCRIÇÃO	REALIZADAS (R\$)
1 - RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 150.542,22
2 - ( - ) DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	(R\$ 3.244.727,71)
<b>3 = (1 - 2) DÉFICIT/SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>(R\$ 3.094.185,49)</b>

3. Economia Orçamentária:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1 - EXECUÇÃO DA DOTAÇÃO DA DESPESA ATUALIZADA	R\$ 6.444.978,76
2 - ( - ) DESPESA EMPENHADA	(R\$ 3.244.727,71)
<b>3 = (1 - 2) SALDO DE DOTAÇÃO</b>	<b>R\$ 3.200.251,05</b>
<b>ECONOMIA ORÇAMENTARIA EM PERCENTUAIS (%)</b>	<b>49,65%</b>

4. Despesas:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
1 - EMPENHADA / LIQUIDADADA	R\$ 3.244.727,71
2 - ( - ) PAGA	(R\$ 3.228.377,62)
<b>3 = (1 - 2) RESTOS A PAGAR - Consignação INSS</b>	<b>R\$ 16.350,09</b>

- No Balanço Orçamentário, não houve movimentações intraorçamentárias.

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados:** São informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Não houve movimento no exercício de 2024

**Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados:** São informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior. Valores demonstrados no respectivo quadro.





Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d890fb76-2c8d-4936-45d4-7d65b8a84a9f



# **PREFEITURA DO RECIFE**

## **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**

### **BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 04  
(Anexo 12 da Lei Federal nº. 4.320/64)





PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**BALANÇO PATRIMONIAL**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 14/2024



Documento Assinado  
Digitalmente por: GILBERTO  
ASSIS SILVA JUNIOR  
Secretário de Planejamento  
e Gestão Municipal  
Ass: 495654474658849

Emitido em: 25/03/25 7:08:11

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	
Provisões a Curto Prazo	0,00	
Demais Obrigações a Curto Prazo	16.350,94	
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>16.350,94</b>	
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	
Transferências Fiscais a Longo Prazo	0,00	
Provisões a Longo Prazo	0,00	
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	
Resultado Diferido	0,00	
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>0,00</b>	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Patrimônio Social e Capital Social	-449.806,76	-449.806,76
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	
Reservas de Capital	0,00	
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	
Reservas de Lucros	0,00	
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	35.052.169,50	34.917.949,16
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>34.602.362,74</b>	<b>34.468.142,40</b>



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**BALANÇO PATRIMONIAL**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 14/2024

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

**TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

FONTE: Siafim

**34.618.713,68**

Emitido em: 25/03/25 7:01

**34.468.113,55**



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://releas.tee.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d890b76-2c8d-4936-a5d4-7d65b8a84a9f



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**ANEXO 1 - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 14/2024

Emitido em: 26/03/25 16:00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	1.653.608,72	1.503.000,00
Ativo Permanente	32.965.104,96	32.965.104,96
<b>Total do Ativo</b>	<b>34.618.713,68</b>	<b>34.468.104,96</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	16.350,94	0,00
Passivo Permanente	0,00	0,00
<b>Total do Passivo</b>	<b>16.350,94</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I - II)</b>	<b>34.602.362,74</b>	<b>34.468.104,96</b>

FONTE: Siafim



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MARELLI ASSIS SILVA WUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://portal.ce.gov.br/portal/cidade/Doc:sech/Gui%20do%20documento:4890b76-2c8d-4936-a5d4-7d65b8a84a9f>





PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE  
**QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO**  
UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN  
Acumulado até 14/2024



Documento Assinado Digitalmente por FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://www.recife.pe.gov.br/portal/portal.jspx?codigo=4890b76-2c8d-4936-a5d4-7d65b8a84a9f>

Emitido em: 26/03/25 16:00

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Fontes Ordinárias</b>	<b>-15.040,48</b>	<b>1.221,10</b>
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-15.445,95	94,44
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	405,47	927,66
<b>Fontes Vinculadas</b>	<b>1.652.298,26</b>	<b>1.501.706,08</b>
701 - OUTRAS TRANSF. CONV. OU INSTRUM. CONGÊNERES - ESTADOS	1.641.323,10	1.490.710,00
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10.975,16	10.996,08
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>	<b>1.637.257,78</b>	<b>1.503.027,18</b>

FONTE: Siafim



## PREFEITURA DO RECIFE Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN

### BALANÇO PATRIMONIAL

(Previsto na Lei Federal nº. 4.320/64 de acordo com o MCASP)

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 04

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1. BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN, Administração Indireta, tem como objetivo geral, ampliar a rede de Saneamento básico do Município do Recife e assegurar o controle social no desenvolvimento da saúde pública e do saneamento.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes de acordo com o MCASP 10ª e a IPC 04 atualizada em janeiro de 2020, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por: 1 - Quadro Principal; 2 - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; 3 - Quadro das Contas de Compensação (controle); e 4 - Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

**1. Quadro Principal:** O QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

**Na classe 1 – Ativo, os itens abaixo, merecem destaque:**

**a. Caixa e Equivalente de Caixa:**

Neste subgrupo, o valor apresentado de **R\$ 1.609.091,50 (Um milhão, seiscentos e nove mil, noventa e um reais e cinquenta centavos)** corresponde ao saldo na conta bancária de manutenção da unidade gestora.

**b. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Neste subgrupo, o valor apresentado de **R\$ 44.517,22 (Quarenta e quatro mil, quinhentos e dezessete reais e vinte e dois centavos)** que corresponde em sua totalidade ao valor da conta Adiantamentos Concedidos.



### c. Imobilizado - Bens Imóveis:

Os bens imóveis são registrados na contabilidade pelo custo de aquisição e são apropriados no sistema de Patrimônio do Ente.

➤ Os bens imóveis na visão consolidada apresentam os seguintes valores:

DESCRIÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO
BENS IMÓVEIS	R\$ 32.965.104,96
( - ) DEPRECIÇÃO	R\$ 0,00
( = ) TOTAL	R\$ 32.965.104,96

Na classe 2 – Passivo, os itens destaque são:

#### a. Obrigações à Curto Prazo:

O valor desse subgrupo, em 31/12/2024 é de **R\$ 16.350,94 (Dezesseis mil, trezentos e cinquenta reais e noventa e quatro centavos)**.

#### b. Resultados Acumulados:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO DE 2024	R\$ 0,00
SUPERÁVIT OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	35.052.169,50
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 0,00
SUPERÁVIT OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	R\$ 0,00
<b>TOTAL - RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>R\$ 35.052.169,50</b>

**2. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:** Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964 e será elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais. O Saldo Patrimonial do Exercício de 2024 ficou na ordem de **R\$ 34.602.362,74 (Trinta e quatro milhões, seiscentos e dois mil, trezentos e sessenta e dois reais e setenta e quatro centavos)**.

**3. Quadro das Contas de Compensação:** Elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores), grupo 1 (atos potenciais) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Neste quadro está evidenciado a execução de obrigações relacionados a execução de contratos de serviços e de fornecimento de bens valorados conjuntamente em **R\$ 4.122.736,80 (Quatro milhões, cento e vinte e dois mil, setecentos e trinta e seis reais e setenta e oito centavos)**.



**4. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro:** é elaborado utilizando-se a diferença entre os valores do Ativo Financeiro e do Passivo Financeiro demonstrados no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, segregado por Fonte / Destinação de Recurso, registrados na conta 8.2.1.1.1.01.01 no valor total de **R\$ 1.637.257,78 (Um milhão, seiscentos e trinta e sete mil, duzentos e cinquenta e sete reais e setenta e oito centavos).**

Por fim, destaca-se que o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP foi cumprindo totalmente nos termos da Portaria da STN nº 548/2015.

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS**  
Matrícula: 120.120-4  
Secretário de Saneamento

**FABIANO DE LIMA PEREIRA**  
Matrícula: 122.155-8  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE



# **PREFEITURA DO RECIFE**

## **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**

### **BALANÇO FINANCEIRO**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 05  
(Anexo 12 da Lei Federal nº. 4.320/64)



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**BALANÇO FINANCEIRO**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 13/2024



Documento Assinado Digitalmente por: PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE - FMSAN - CAVALZANI DOS SANTOS ABIANO DE LIMA PEREIRA  
 Acesse em: https://brasil.gov.br/epm/ValidarDoc/seam/Código-do-documento:8222a487-1b14-47ed-ada6-9c076232211d

Emitido em: 31/03/25 09:10

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	150.542,22	
<b>Recursos Não Vinculados</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	150.542,22	
Recursos Vinculados à Educação	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	150.542,22	
Demais Vinculações Legais	0,00	
Outras Vinculações	0,00	
<b>Recursos Vinculados ao RPPS</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>3.228.405,83</b>	3.272.151,10
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	2.946.391,13	2.946.391,13
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	282.014,70	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	0,00	0,00
<b>Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)</b>	<b>0,00</b>	
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	
<b>Recebimentos Extraorçamentários (IV)</b>	<b>16.350,09</b>	429.922,70
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	16.350,09	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	393.560,59
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	36.362,18



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**BALANÇO FINANCEIRO**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 13/2024

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

**Saldo do Exercício Anterior (V)**

Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)

Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

**TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)**

**1.458.521,07**

1.458.521,07

0,00

0,00

**4.853.819,21**

Emitido em: 31/03/25 09:06

R\$ 1.343.231,66

1.343.231,66

0,00

0,00

**5.045.819,21**



Documento Assinado Digitalmente por: GÉRGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://pcc.gov.br/epp/view/?id=822a051-21b1-47ed-ada6-9c0762322f1d>



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**BALANÇO FINANCEIRO**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 13/2024



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE NEALDO ASSIS SCARLEZA DOS SANTOS, SAIBANO DE LIMA FERREIRA  
Acesse em: https://portal.ce.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:822a051-21b1-47ed-ada0-9c07623221f1d

Emitido em: 31/03/25 09:10

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

<b>DISPÊNDIOS</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>Despesa Orçamentária (VII)</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.271.843,90</b>
<b>Recursos Não Vinculados</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.271.843,90</b>
<b>Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Vinculados à Educação	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	
Demais Vinculações Legais	0,00	
Outras Vinculações	0,00	
<b>Recursos Vinculados ao RPPS</b>	<b>0,00</b>	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VIII)</b>	<b>0,00</b>	
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	0,00	
<b>Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)</b>	<b>0,00</b>	
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	
Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	
<b>Pagamentos Extraorçamentários (X)</b>	<b>0,00</b>	<b>476.806,44</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	458.625,45
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	18.181,09



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**BALANÇO FINANCEIRO**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 13/2024

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

**Saldo para o Exercício Seguinte (XI)**

Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)

Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

**TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)**

FONTE: Siafim

**1.609.091,50**

1.609.091,50

0,00

0,00

**4.853.819,21**

Emitido em: 31/03/25 09:06

R\$ 1.458.819,21

1.458.819,21

0,00

0,00

**5.207.638,41**

Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/ppp/validar> Doc:seam Código do documento: 822a051-21b1-47ed-ada6-9c0762322f1d



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE  
**BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO**  
 UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN  
 Acumulado até 13/2024



Emitido em: 31/03/25 09:58

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
<b>Recursos Não Vinculados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)</b>	<b>150.542,22</b>	<b>0,00</b>	<b>150.542,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	150.542,22	0,00	150.542,22	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Recursos Vinculados ao RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>150.542,22</b>	<b>0,00</b>	<b>150.542,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FONTE: Siafim

Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: <https://portal.recife.gov.br/ppp/validarDoc>  
 ID: 822a8051-21b1-47ed-ada6-9e0762322f1d



**PREFEITURA DO RECIFE**  
**Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN**

**BALANÇO FINANCEIRO**

(Previsto na Lei Federal nº. 4.320/64 de acordo com o MCASP)

**Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 05**  
Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**1. BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES**

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Foi elaborado de acordo com as instruções da **IPC 06, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em Dezembro 2020, e atualizada em junho de 2024, bem como de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP 10ª edição, vigente para o exercício de 2024.**

**Destaca-se que o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais - PIPCP, foi cumprido totalmente nos termos da Portaria da STN nº 548/2015.**

O Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Balanço Financeiro é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extra orçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) é para as transferências financeiras concedidas e recebidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

**Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.**



## INGRESSOS

### 1. Dentro do Grupo Receita, destacam-se:

Cabe esclarecer que os Fundos Municipais da Administração Indireta do Município do Recife não possuem Receitas Próprias e executam seus orçamentos através de Repasses Financeiros.

DESCRIÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO
<b>PREVISÃO EXECUÇÃO DE RECEITA</b>	<b>R\$ 150.542,22</b>

No grupo Transferências Financeiras Recebidas, a rubrica com maior relevância são as "Transferências Recebidas para Execução Orçamentária", no valor de **R\$ 2.946.391,13 (Dois milhões, novecentos e quarenta e seis mil, trezentos e noventa e um reais e treze centavos)**, já a conta de Transferências Financeiras Recebidas Independentes da execução orçamentária no valor de **R\$ 282.014,70 (Duzentos e oitenta e dois mil, quatorze reais e setenta centavos)**, compreende o valor das transferências financeiras de bens ou valores, recebidos para restos a pagar e outras finalidade independentes da execução orçamentária, são recursos do Tesouro Municipal para custear as despesas da Unidade Gestora.

### 2. Recebimentos Extraorçamentários:

Inscrição de Restos a Pagar Processados apresentado no montante de **R\$ 16.350,09 (Dezesseis mil, trezentos e cinquenta reais e nove centavos)**.

### 3. Saldo Ano Anterior (Ingressos) e Saldo para o Exercício Seguinte (Dispêndios):

O Caixa e Equivalente de Caixa Saldo anterior (Ingressos) e o Saldo para o exercício seguinte (Dispêndios) apresentam os seguintes valores:

DO ANO ANTERIOR		PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	
Fonte	Valor R\$	Fonte	Valor R\$
Tesouro	R\$ 378,11	Tesouro	R\$ -
Convênios	R\$ 1.458.142,96	Convênios	R\$ 1.458.549,28
Rendimentos	R\$ -	Rendimentos	R\$ 150.542,22
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.458.521,07</b>	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.609.091,50</b>

## DISPÊNDIOS

### 4. No Grupo de Despesas, podemos destacar os seguintes itens de relevância:

DESCRIÇÃO	SALDO DO EXERCÍCIO
<b>1. DESPESAS ORDINÁRIAS</b>	<b>R\$ 3.243.978,76</b>
<b>2. ( = ) PAGAMENTOS DOS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>R\$ 3.243.978,76</b>
2.1. MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	R\$ 3.243.978,76
2.2. OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	R\$ 0,00

GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS  
Matrícula: 120.120-4  
Secretário de Saneamento

FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Matrícula: 122.155-8  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro n° 022965/O-0 - CRC/PE



**PREFEITURA DO RECIFE**

**Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN, unidade jurisdicionada vinculada a Secretaria de Saneamento – SESAN**

**ESTÁGIO DE ADEQUAÇÃO AO PIPCP  
PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS**

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Concretizar a atualização do Balanço Patrimonial – BP	Balanço Patrimonial de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 04 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização do Balanço Orçamentário – BO	Balanço Orçamentário, de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 07 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização do Balanço Financeiro – BF	Balanço Financeiro, de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 06 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização da Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP	Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 05 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização da Demonstração dos Fluxo de Caixa – DFC	Demonstração dos Fluxo de Caixa de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 08 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Elaborar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de acordo com o MCASP (9ª edição)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS**  
Matrícula: 120.120-4  
Secretário de Saneamento

**FABIANO DE LIMA PEREIRA**  
Matrícula: 122.155-8  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 39248d25-6fb6-445a-451e-650cce75cd04



# **PREFEITURA DO RECIFE**

## **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**

# **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 06  
(Anexo 12 da Lei Federal nº. 4.320/64)





PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**VARIAÇÃO PATRIMONIAL**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 13/2024



Documento Assinado  
Digitalmente  
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/doc/significado>

Emitido em: 31/03/25 14:27

Anexo XV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	
Resultado Positivo de Participações	0,00	
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>3.244.727,71</b>	<b>3.271.840,00</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Remuneração a Pessoal	0,00	
Encargos Patronais	0,00	
Benefícios a Pessoal	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	
<b>Benefícios Previdenciários e Assisenciais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias e Reformas	0,00	
Pensões	0,00	
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	
Benefícios Eventuais	0,00	
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	
Outros Benefícios Previdenciários e Assisenciais	0,00	
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>3.243.978,76</b>	<b>3.271.840,00</b>
Uso de Material de Consumo	0,00	
Serviços	3.243.978,76	3.271.840,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>748,95</b>	<b>0,00</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	
Juros e Encargos de Mora	748,95	
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Intragovernamentais	0,00	
Transferências Inter Governamentais	0,00	
Transferências à Instituições Privadas	0,00	
Transferências à Instituições Multigovernamentais	0,00	
Transferências à Consórcios Públicos	0,00	
Execução Orçamentária Delegada	0,00	
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	







**d. Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras**

Não houve movimento neste item;

**e. Transferências e Delegações Concedidas**

Não houve movimento neste item;

**f. Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporações de Passivos**

Não houve movimento neste item;

**g. Tributárias**

Não houve movimento neste item;

**h. Custos das Mercadorias e dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados**

Não houve movimento neste item;

**i. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas**

Não houve movimento neste item;

**CLASSE 4 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

**a. Impostos Taxas e Contribuições de Melhoria**

Não houve movimento neste item;

**b. Contribuições**

Não houve movimento neste item;

**c. Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos**

Não houve movimento neste item;

**d. Variação Patrimonial Aumentativa Financeiras**

O montante de **R\$ 150.542,22 (Cento e cinquenta mil, quinhentos e quarenta e dois reais e vinte e dois centavos)**, neste item, representa as despesas com remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras

**e. Transferências Intra governamentais Recebidas – VPA**

As Transferências Intragovernamentais Recebidas, são derivadas de recursos do tesouro municipal no montante de **R\$ 3.228.405,83 (Três milhões, duzentos e vinte e oito mil, quatrocento e cinco reais e oitenta e três centavos)**, referem-se as transferências para execução orçamentária e transferência independente de execução orçamentária;

DESCRIÇÃO	REPASSES REALIZADOS
REPASSE FINANCEIRO DO TESOURO	R\$ 2.946.391,13
( + ) OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 282.014,70
( + ) DEVOLUÇÃO FINANCEIRA RECEBIDA	R\$ 0,00
<b>( = ) TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	<b>R\$ 3.228.405,83</b>



**f. Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos**

Não houve movimento neste item;

**g. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas**

Não houve movimento neste item.

O Resultado Patrimonial do período foi de **R\$ 134.220,34 (cento e trinta e quarto mil, duzentos e vinte reais e trinta e quatro centavos)** foi apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS**  
Matrícula: 120.120-4  
Secretário de Saneamento

**FABIANO DE LIMA PEREIRA**  
Matrícula: 122.155-8  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE

**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO – SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 07  
(Anexo 16 da Lei nº. 4.320/64)

**DECLARAÇÃO**

Declaramos para os fins específicos, em atendimento ao solicitado na Resolução nº. 270/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE, referente à Prestação de Contas Anual do **Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN** exercício 2024, unidade gestora 53.02 que o mesmo não possui Dívida Fundada.

Recife, 10 de março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**

**FABIANO DE LIMA PEREIRA – Mat. 122.155-8**  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE  
**Portaria nº. 1139 de 12 de julho de 2023**







PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE  
**COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA**  
 UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN  
 Acumulado até 13/2024



Documento Assinado Digitalmente em 25/03/2025 às 10:00:00  
 Acesse em: <https://repositorio.ce.gov.br/handle/2011/85944>  
 FABIANO DE LIMA PEREIRA

Emitido em: 25/03/25 10:00

Anexo X, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	ORÇADA (\$)	ARRECADADA (\$)	DIFERENÇA (\$)	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1 - RECEITAS CORRENTES	1.100.000,00	150.542,22	0,00	949.457,78
13 - RECEITA PATRIMONIAL	1.100.000,00	150.542,22	0,00	949.457,78
132 - VALORES MOBILIÁRIOS	1.100.000,00	150.542,22	0,00	949.457,78
1321 - JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	1.100.000,00	150.542,22	0,00	949.457,78
1321010 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	1.100.000,00	150.542,22	0,00	949.457,78
13210101 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	1.100.000,00	150.542,22	0,00	949.457,78
700 - OUTRAS TRANSF. CONV. OU INSTRUM. CONGÊNERES - UNIÃO	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
701 - OUTRAS TRANSF. CONV. OU INSTRUM. CONGÊNERES - ESTADOS	100.000,00	150.542,22	50.542,22	0,00
2 - RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
24 - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
242 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
2422 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS E DF E DE SUAS ENTIDADES	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
2422520 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE SANEAMENTO BÁSICO	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
24225201 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE SANEAMENTO BÁSICO - PRINCIPAL	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
700 - OUTRAS TRANSF. CONV. OU INSTRUM. CONGÊNERES - UNIÃO	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
<b>Total</b>	<b>11.100.000,00</b>	<b>150.542,22</b>	<b>50.542,22</b>	<b>11.000.000,00</b>

FONTE: Siafim





PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

**DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA SEGUNDO SUA NATUREZA**

UG: 530200 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN

Acumulado até 13/2024



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE NACHDO ASSIS SCAVUTZKI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://ppl.valida.com.br/validar/101-2602-4c-5-91c-0c6e3ea7a01a>

Emitido em: 25/03/25

Anexo IV, da Lei 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRAMENTO	GRUPO DE DESPESA	CATEGORIA ECONÔMICA
3 - DESPESAS CORRENTES			3.244.727,71
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES		3.244.727,71	
90 - APLICAÇÕES DIRETAS	3.244.727,71		
339039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.243.978,76		
339047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	748,95		
Total			3.244.727,71
RESUMO GERAL			
DESPESAS CORRENTES			3.244.727,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
OUTRAS DESPESAS CORRENTES			3.244.727,71
TOTAL DO GRUPO			3.244.727,71
DESPESAS DE CAPITAL			
INVESTIMENTOS			
INVERSÕES FINANCEIRAS			
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA			
TOTAL DO GRUPO			
DESPESA TOTAL			3.244.727,71

FONTE: Sifim





**DECLARAÇÃO NEGATIVA**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS AO TRIBUNAL DE CONTAS DE PERNAMBUCO  
EXERCÍCIO 2024**

Em cumprimento ao disposto no **Anexo IV, Item 13**, da Resolução TC N° 270, de 19 de dezembro de 2024, declaramos que, no exercício de 2024, não foi emitido Relatório de Auditoria para a unidade **Fundo Municipal de Saneamento do Recife**.

Atenciosamente,

 ASSINADO DIGITALMENTE POR  
SEVERINO JOSE DE ANDRADE JUNIOR  
CPF: \*\*\*.894.964-38 DATA: 18/03/2025 15:13  
LOCAL: RECIFE - PE  
CÓDIGO: 5c25fc4b-c4f9-4cc5-a12a-a55293ec231d  
REGULADO PELO DECRETO MUNICIPAL N° 33.682 de 25/05/2020 (RECIFE-PE)

**Severino José de Andrade Júnior**  
Controlador-Geral do Município

**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO – SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**CÓPIAS DOS RELATÓRIOS DE AUDITORIA REALIZADAS PELO  
CONTROLE INTERNO DO ÓRGÃO**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 13

**DECLARAÇÃO**

Declaramos para os fins específicos, em atendimento ao solicitado na Resolução nº. 270/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE, referente à Prestação de Contas Anual do **Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN** exercício 2024, unidade gestora 53.02 que não foi realizada Auditoria.

Recife, 10 de Março de 2025.

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**

 ASSINADO DIGITALMENTE POR  
TATIANA MARIA DA SILVA  
CPF: \*\*\*.793.964-19 DATA: 17/03/2025 15:28  
LOCAL: RECIFE - PE  
CODIGO: d112fcd9-5a90-4abb-ac8e-f3377a45bd71  
REGULADO PELO DECRETO MUNICIPAL N° 33.682 de 25/05/2020 (RECIFE-PE)

**TATIANA MARIA DA SILVA – Mat. 114.037-0**  
Controle Interno – SESAN e FMSAN  
**Portaria nº. 001 de 25 de janeiro de 2023**



PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO - SESAN



FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN

DECLARAÇÃO INFORMANDO AS MEDIDAS TOMADAS PARA  
SANEAMENTO DAS IRREGULARIDADES, ACASO ENCONTRADAS,  
EM RELATÓRIO DE AUDITORIA REALIZADA PELO CONTROLE  
INTERNO

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 - ANEXO IV – Item 14

DECLARAÇÃO

Em virtude da inexistência de auditoria realizada pelo órgão de controle interno da Prefeitura do Recife, DECLARO que **nenhuma medida foi tomada em virtude de inexistência de irregularidade encontrada**. Conforme se depreende da declaração proferida pela Controladoria Geral do Município do Recife sobre análise do item 14, anexo IV, da Resolução acima referida.

Nesta oportunidade, coloco-me à disposição para quaisquer dúvidas e eventuais esclarecimentos que se fizerem necessários ao passo que apresento os meus protestos de estima e consideração.

Recife, 10 de Março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**

Secretário de Saneamento

**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**

ASSINADO DIGITALMENTE POR  
TATIANA MARIA DA SILVA  
CPF: \*\*\*.793.964-19 DATA: 17/03/2025 15:29  
LOCAL: RECIFE - PE  
CÓDIGO: f392b4a4-4e29-4383-9a5c-09a11d8e69c0  
REGULADO PELO DECRETO MUNICIPAL Nº 33.682 de 25/05/2020 (RECIFE-PE)

**TATIANA MARIA DA SILVA – Mat. 114.037-0**

Controle Interno – SESAN e FMSAN

**Portaria nº. 001 de 25 de janeiro de 2023**





**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS 2025 - EXERCÍCIO 2024**

**EXTRATOS E RESPECTIVAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS DO  
FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN  
Conforme Resolução TC nº 270/2024 - ANEXO IV - Item 15**



## Investimentos - Investimentos Fundos - Mensal

G3350308592417421  
03/01/2025 09:04:30

### Cliente

Agência 3234-4  
Conta 8906-0 FMSAN COMPESA VIA FMSAN  
Mês/ano referência DEZEMBRO/2024

BB RF SD Diferencial - CNPJ: 2.506.721/0001-01

Data	Histórico	Valor	Valor IR Prej. Comp.	Valor IOF	Quantidade cotas	Valor cota	Saldo cotas
29/11/2024	SALDO ANTERIOR	1.594.349,33			85.439,295206		
31/12/2024	SALDO ATUAL	1.608.039,80			85.439,295206		85.439,295206

### Resumo do mês

SALDO ANTERIOR	1.594.349,33
APLICAÇÕES (+)	0,00
RESGATES (-)	0,00
RENDIMENTO BRUTO (+)	13.690,47
IMPOSTO DE RENDA (-)	0,00
IOF (-)	0,00
RENDIMENTO LÍQUIDO	13.690,47
SALDO ATUAL =	1.608.039,80

### Valor da Cota

29/11/2024	18,660609535
31/12/2024	18,820845769

### Rentabilidade

No mês	0,8586
No ano	10,3288
Últimos 12 meses	10,3288

Transação efetuada com sucesso por: JD055448 ANDRESSA CAROLAINÉ LUCIO GADELHA.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678

Para deficientes auditivos 0800 729 0088

Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7827f05a-697f-4260-920b-b9ac7b9c3735



Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 15  
CONCILIAÇÃO BANCÁRIA



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 78271054-6971-4260-920b-b9ac7b9c3735

<b>NOME DA UG:</b> FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN			<b>CÓDIGO UG:</b> 53.02
<b>MÊS/ANO:</b> DEZEMBRO 2024			
<b>NOME/Nº. BANCO:</b> BANCO DO BRASIL S/A - 001			
<b>AGÊNCIA:</b> 3234-4	<b>CONTA CORRENTE BANCÁRIA:</b> 8.906-0		<b>CONTA CONTÁBIL:</b> 1.1.1.1.1.19.02
<b>FINALIDADE DA CONTA:</b> COMPESA VIA FMSAN			
<b>SALDO RAZÃO EM 31/12/2024 (A)</b>			<b>R\$ 1.608.685,18</b>
Saldo da conta contábil/corrente no Razão			R\$ 1.608.685,18
<b>(-) Débitos lançados no Razão e não lançados pelo Banco</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (B)</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(+) Créditos lançados no Razão e não lançados pelo Banco</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (C)</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(-) Débitos lançados pelo Banco e não lançados no Razão</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (D)</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(+) Créditos lançados pelo Banco e não lançados no Razão</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (E)</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(+/-) Diferença entre MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA x EXTRATO BANCÁRIO</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
		A Diferença ocorre na conciliação bancária entre o EXTRATO BANCÁRIO x MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA devido ao saldo final do extrato bancário fornecido pelo Banco do Brasil (APLICAÇÃO - MOVIMENTAÇÃO). Os valores referentes aos pagamentos de empenhos e impostos são devidamente registrados na contabilidade, porém o saldo final do extrato bancário sempre apresenta diferença em relação ao saldo final da movimentação bancária registrada na contabilidade.	R\$ 645,38
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 645,38</b>
<b>(F) SALDO DO RAZÃO (A-B+C-D+E)</b>			<b>R\$ 1.608.685,18</b>
<b>(G) SALDO CONSOLIDADO DA CONTA BANCÁRIA EM 31/12/2024</b>			<b>R\$ 1.608.039,80</b>
Saldo do extrato da conta corrente bancária			R\$ -
Saldo do extrato da aplicação (001/3234/8.906-0)			R\$ 1.608.039,80
<b>DIFERENÇA (F-G)</b>			<b>R\$ 645,38</b>
GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS - Mat. 120.120-4 Secretário de Saneamento - SESAN			
Contador FABIANO DE LIMA PEREIRA - Registro CRC/PE nº 022965/O-0 Analista de Gestão Contábil			



Extrato Fundo de Investimento  
Para simples verificação



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://steecf.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 782705a-697f-4260-920b-b9ac7b9c3735

Nome da Agência CAIXA DO APOLO, PE	Código 0050	Operação 7869	Emissão 02/01/2025
---------------------------------------	----------------	------------------	-----------------------

Fundo FIC CAIXA AUTOMÁTICO POLIS RF CP	CNPJ do Fundo 50.803.936/0001-29	Início das Atividades do Fundo 13/06/2023
---	-------------------------------------	--

Rentabilidade do Fundo

No Mês(%)	No Ano(%)	Nos Últimos 12 Meses(%)	Cota em: 29/11/2024	Cota em: 31/12/2024
0,6590	7,4600	7,4600	1,11958700	1,12696500

Administradora

Nome Caixa Econômica Federal	Endereço Av. Paulista nº 2.300, 11º andar, Bela Vista, São Paulo/SP - CEP 01310-300	CNPJ da Administradora 00.360.305/0001-04
---------------------------------	---	--

Cliente

Nome FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO	CPF/CNPJ 10.565.000/0001-92	Conta Corrente 0006.000000071073-5	Mês/Ano 12/2024	Folha 01/01
Análise do Perfil do Investidor		Data da Avaliação		

Resumo da Movimentação

Histórico	Valor em R\$	Qtde de Cotas
Saldo Anterior	403,69C	360,572984
Aplicações	0,00	0,000000
Resgates	0,00	0,000000
Rendimento Bruto no Mês	2,66C	
IRRF	0,00	
IOF	0,00	
Taxa de Saída	0,00	
Saldo Bruto*	406,35C	360,572984
Resgate Bruto em Trânsito*	0,00	

(\*) Valor sujeito à tributação, conforme legislação em vigor

Movimentação Detalhada

Data	Histórico	Valor R\$	Qtde de Cotas
------	-----------	-----------	---------------

Dados de Tributação

Rendimento Base

IRRF

0,00

0,00

Informações ao Cotista

Serviço de Atendimento ao Cotista

SAC: 0800 - 726 0101	Endereço para Correspondência: Av. Paulista nº 2.300, 11º andar, Bela Vista, São Paulo/SP - CEP 01310-300
Ouvidoria: 0800 725 7474	Endereço Eletrônico: <a href="https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones_da_caixa.asp">https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones_da_caixa.asp</a>
Acesse o site da CAIXA: <a href="http://www.caixa.gov.br">www.caixa.gov.br</a>	



## :: Extrato das Contas Individuais

Origem do Extrato:

GovConta CAIXA:

Conta Referência:

Nome:

Período:

GOVCONTA CAIXA

5060000

0050/006/0007107

FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO

de: 01/12/2024 até: 31/12/2024

Data Mov	Nr. Doc.	Histórico	Valor (R\$)	Saldo (R\$)
29/11/2024	-	SALDO ANTERIOR		
02/12/2024	-	SALDO TOTAL		
03/12/2024	-	SALDO TOTAL		
04/12/2024	-	SALDO TOTAL		
05/12/2024	-	SALDO TOTAL		
06/12/2024	-	SALDO TOTAL		
09/12/2024	-	SALDO TOTAL		
10/12/2024	-	SALDO TOTAL		
11/12/2024	-	SALDO TOTAL		
12/12/2024	-	SALDO TOTAL		
13/12/2024	-	SALDO TOTAL		
16/12/2024	-	SALDO TOTAL		
17/12/2024	-	SALDO TOTAL		
18/12/2024	-	SALDO TOTAL		
19/12/2024	-	SALDO TOTAL		
20/12/2024	-	SALDO TOTAL		
23/12/2024	-	SALDO TOTAL		
24/12/2024	-	SALDO TOTAL		
26/12/2024	-	SALDO TOTAL		
27/12/2024	-	SALDO TOTAL		
30/12/2024	-	SALDO TOTAL		
31/12/2024	-	SALDO FINAL		

Documento gerado automaticamente por: GERENCIAMENTO DE SANEAMENTO SAUZAL DOS SANTOS FABIANO DE MOURA  
 Acesso em: https://gov.br/ppda/aida/Doc:semCodigo do documento: 7827038-624-42609205997693735

O Saldo Total é a soma do Saldo Disponível e do Saldo Bloqueado.

[IMPRIMIR](#)
[FECHAR](#)



Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 15  
CONCILIAÇÃO BANCÁRIA



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 78271054-697f-4260-920b-b9ac7b9c3735

<b>NOME DA UG:</b> FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN			<b>CÓDIGO UG:</b> 53.02
<b>MÊS/ANO:</b> DEZEMBRO 2024			
<b>NOME/Nº. BANCO:</b> CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - 104			
<b>AGÊNCIA:</b> 50-7	<b>CONTA CORRENTE BANCÁRIA:</b> 71.073-5		<b>CONTA CONTÁBIL:</b> 1.1.1.1.1.19.01
<b>FINALIDADE DA CONTA:</b> PCR FUNDO MUNIC. DE SANEAMENTO			
<b>SALDO RAZÃO EM 31/12/2024 (A)</b>			<b>R\$ 406,32</b>
Saldo da conta contábil/corrente no Razão			R\$ 406,32
<b>(-) Débitos lançados no Razão e não lançados pelo Banco</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (B)</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(+) Créditos lançados no Razão e não lançados pelo Banco</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (C)</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(-) Débitos lançados pelo Banco e não lançados no Razão</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (D)</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(+) Créditos lançados pelo Banco e não lançados no Razão</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (E)</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(+/-) Diferença entre MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA x EXTRATO BANCÁRIO</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ -</b>
<b>(F) SALDO DO RAZÃO (A-B+C-D+E)</b>			<b>R\$ 406,32</b>
<b>(G) SALDO CONSOLIDADO DA CONTA BANCÁRIA EM 31/12/2024</b>			<b>R\$ 406,35</b>
Saldo do extrato da conta corrente bancária			R\$ -
Saldo do extrato da aplicação (104/50/71.073-5)			R\$ 406,35
<b>DIFERENÇA (F-G)</b>			<b>R\$ 0,03</b>
GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS - Mat. 120.120-4 Secretário de Saneamento - SESAN			
Contador FABIANO DE LIMA PEREIRA - Registro CRC/PE nº 022965/O-0 Analista de Gestão Contábil			



## Extrato de Conta Corrente

G335021252141550  
02/01/2025 13:05:17



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDocumento.htm> Código do documento: 7827054-697f-4260-920b-b9ac7b9c3735

### Cliente - Conta atual

Agência 3234-4  
Conta corrente 107840-2PCR FUNDO MUN SANEAMENTO  
Período do extrato 12 / 2024

### Lançamentos

Dt. balancete	Dt. movimento	Ag. origem	Lote	Histórico	Documento	Valor R\$	Saldo
09/03/2022		0000	00000	000 Saldo Anterior			0,00 C
31/12/2024		0000	00000	999 S A L D O			0,00 C

\*\*\* A CONTA NAO FOI MOVIMENTADA \*\*\*

OBSERVAÇÕES:

Transação efetuada com sucesso por: J4366216 LUIZ FERNANDO DE ALBUQUERQUE BARROS.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678

Para deficientes auditivos 0800 729 0088



Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 15  
CONCILIAÇÃO BANCÁRIA



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 78271054-697f-4260-920b-b9ac7b9c3735

<b>NOME DA UG:</b> FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO - FMSAN			<b>CÓDIGO UG:</b> 53.02
<b>MÊS/ANO:</b> DEZEMBRO 2024			
<b>NOME/Nº. BANCO:</b> BANCO DO BRASIL S/A - 001			
<b>AGÊNCIA:</b> 3234-4	<b>CONTA CORRENTE BANCÁRIA:</b> 107.840-2	<b>CONTA CONTÁBIL:</b> 1.1.1.1.1.19.02	
<b>FINALIDADE DA CONTA:</b> PCR FUNDO MUNIC. DE SANEAMENTO			
<b>SALDO RAZÃO EM 31/12/2024 (A)</b>			<b>R\$</b> -
Saldo da conta contábil/corrente no Razão			R\$ -
<b>(-) Débitos lançados no Razão e não lançados pelo Banco</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (B)</b>			<b>R\$</b> -
<b>(+) Créditos lançados no Razão e não lançados pelo Banco</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (C)</b>			<b>R\$</b> -
<b>(-) Débitos lançados pelo Banco e não lançados no Razão</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (D)</b>			<b>R\$</b> -
<b>(+) Créditos lançados pelo Banco e não lançados no Razão</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL (E)</b>			<b>R\$</b> -
<b>(+/-) Diferença entre MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA x EXTRATO BANCÁRIO</b>			
Data	Nº. Doc	Histórico	Valor
			R\$ -
<b>TOTAL</b>			<b>R\$</b> -
<b>(F) SALDO DO RAZÃO (A-B+C-D+E)</b>			<b>R\$</b> -
<b>(G) SALDO CONSOLIDADO DA CONTA BANCÁRIA EM 31/12/2024</b>			<b>R\$</b> -
Saldo do extrato da conta corrente bancária			R\$ -
Saldo do extrato da aplicação (001/3234/107.840-2)			R\$ -
<b>DIFERENÇA (F-G)</b>			<b>R\$</b> -
GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS - Mat. 120.120-4 Secretário de Saneamento - SESAN			
Contador FABIANO DE LIMA PEREIRA - Registro CRC/PE nº 022965/O-0 Analista de Gestão Contábil			

**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO – SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**TERMO DE CONFERÊNCIA DE CAIXA**  
Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 16

**DECLARAÇÃO**

Declaramos pelo presente Termo de Conferência que o saldo em caixa no dia 31 de dezembro de 2024, é de R\$ 0,00 (Zero Reais) e que todos os recursos financeiros do **Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN** foram movimentados através de contas correntes bancárias, não existindo, portanto, numerários em espécie no caixa.

Recife, 10 de março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**

➤ **SERVIDORES:**

 **ASSINADO DIGITALMENTE POR**  
ANDRESSA CAROLAINÉ LUCIO GADELHA  
CPF: \*\*\*.648.034-07 DATA: 11/03/2025 15:50  
LOCAL: RECIFE - PE  
CÓDIGO: 68649093-827d-416c-bd89-16ce84d17515  
REGULADO PELO DECRETO MUNICIPAL Nº 33.682 de 25/05/2020 (RECIFE-PE)

**ANDRESSA CAROLAINÉ LUCIO GADELHA**  
Gerente Geral Administrativo Financeiro  
Portaria nº 478 de 24 de março de 2023

Documento assinado digitalmente  
 **LOUDIANO FREITAS LINS**  
Data: 11/03/2025 16:09:07-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**LOUDIANO FREITAS LINS**  
Gestor da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira  
Portaria nº 677 de 12 de junho de 2024

FABIANO DE LIMA  
PEREIRA:02942842490  
Assinado de forma digital por FABIANO DE LIMA PEREIRA-02942842490  
Dados: 2025.03.11 15:47:19 -03'00'

**FABIANO DE LIMA PEREIRA**  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE  
Portaria nº 1139 de 12 de julho de 2023



**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO - SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**RELAÇÃO DE CONTAS BANCÁRIAS COM RESPECTIVOS SALDOS AO  
FINAL DO EXERCÍCIO FINANCEIRO**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 17

**CONTAS BANCÁRIAS**

Bancos	Agência	Nº da Conta	Finalidade	Saldo Financeiro em 31/12/2024
<b>BANCO DO BRASIL S/A - 001</b>	3234-4	8.906-0	Convênio COMPESA VIA FMSAN	R\$ 1.608.039,80
<b>BANCO DO BRASIL S/A - 001</b>	3234-4	107.840-2	PCR FUNDO MUNIC. DE SANEAMENTO.	R\$ 0,00
<b>CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - 104</b>	50-7	71.073-5	FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO	R\$ 406,35

Recife, 10 de março de 2025.

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025

**FABIANO DE LIMA PEREIRA – Mat. 122.155-8**  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE  
Portaria nº. 1139 de 12 de julho de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: GEORGE MACEDO ASSIS SCAVUZZI DOS SANTOS, FABIANO DE LIMA PEREIRA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d701ff5-4a98-4572-a6f7-79bd339f2d36



## **FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

### **MAPA DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS PROCESSOS DE CONTRATAÇÃO INSTAURADOS NO EXERCÍCIO, EXTRAÍDO DO SISTEMA REMESSA TCEPE.**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024- ANEXO IV – Item 18

### **DECLARAÇÃO**

Declaramos para os fins específicos da Prestação de Contas Anual que **Fundo Municipal de Saneamento - FMSAN**, Unidade Gestora 5302, tem natureza meramente contábil, tendo sido concebido para financiar, isolada ou completamente, projetos e atividades de saneamento integrado em áreas de baixa renda, realizadas ou coordenadas pela Secretaria de Saneamento do Recife – SESAN, bem como criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento dessas ações, conforme artigo 1º do Anexo Único, Capítulo I do Decreto Municipal nº. 30.686/2017.

Desta forma, não tem competência para executar Processos Licitatórios, Dispensas e Inexigibilidades.

Recife, 24 de fevereiro de 2025.

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**

**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO – SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**MAPA DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS INSTRUMENTOS  
JURÍDICOS VIGENTES NO EXERCÍCIO, EXTRAÍDO DO SISTEMA  
REMESSA TCEPE.**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024.

Resolução TC nº. 270/2024 - ANEXO IV – Item 19

**DECLARAÇÃO**

Declaramos para os fins específicos, de Prestação de Contas Anual, concernente ao **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**, Unidade Gestora 5302, em atendimento a Resolução TC nº. 270/2024, que o mesmo tem natureza meramente contábil, tendo sido concebido para financiar projetos e atividades de saneamento integrado em áreas de baixa renda, realizadas ou coordenadas pela Secretaria de Saneamento do Recife - SESAN, bem como criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento dessas ações, conforme artigo 1º do Anexo Único, Capítulo I do Decreto Municipal nº 30.686/17.

Assim sendo, não há instrumentos jurídicos vigentes no exercício em comento. Frisa-se que o FMSAN não tem competência para realizar contratações e licitações propriamente ditas, mas custeá-las.

Recife, 24 de fevereiro de 2025.

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**



**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO - SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**DEMONSTRATIVOS DE TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 - ANEXO IV – Item 20

**DECLARAÇÃO**

Declaramos para os fins específicos, de Prestação de Contas Anual do **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**, que não foram instauradas Tomadas de Contas Especiais.

Recife, 10 de Março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**





## FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN

### DEMONSTRATIVO DE RECOLHIMENTO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 21

### DECLARAÇÃO

Declaramos para os fins específicos, em atendimento ao solicitado na Resolução T.C nº. 270/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE, referente à Prestação de Contas Anual do **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**, exercício 2024, que essa unidade jurisdicionada não preencheu o anexo XI e suas subdivisões em virtude de não termos vínculos de pessoal com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Recife, 10 de março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025

**FABIANO DE LIMA PEREIRA – Mat. 122.155-8**  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE  
Portaria nº. 1139 de 12 de julho de 2023



## **FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

### **DEMONSTRATIVO DE RECOLHIMENTO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS AO REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RGPS**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 – ANEXO IV – Item 22

### **DECLARAÇÃO**

Declaramos para os fins específicos, em atendimento ao solicitado na Resolução T.C nº. 270/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE, referente à Prestação de Contas Anual do **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**, exercício 2024, que essa unidade jurisdicionada não preencheu o anexo XIII e suas subdivisões em virtude de não termos vínculos de pessoal com o Regime Geral de Previdência Social – RGPS.

Recife, 10 de março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**

**FABIANO DE LIMA PEREIRA – Mat. 122.155-8**  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE  
**Portaria nº. 1139 de 12 de julho de 2023**



## **FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**DEMONSTRATIVO DE ACOMPANHAMENTO DAS DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELO TCE-PE, REFERENTES A DELIBERAÇÕES PUBLICADAS NOS ÚLTIMOS 03 (TRÊS) ANOS, COMPREENDENDO O EXERCÍCIO REFERENTE AO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS E 02 (DOIS) ANOS ANTERIORES, EVIDENCIADAS AS PROVIDÊNCIAS TOMADAS PARA O SEU EFETIVO CUMPRIMENTO, CONFORME MODELO ESTABELECIDO NO ANEXO XVI DESTA RESOLUÇÃO.**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 - ANEXO IV – Item 23

### **DECLARAÇÃO**

Em atenção ao item 23, Anexo IV, Resolução nº. 270/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE declaramos que não foram emitidas deliberações publicadas nos últimos 03 (três) anos, compreendendo o exercício referente ao da prestação de contas e 02 (dois) anos anteriores, para esta unidade jurisdicionada.

Recife, 10 de Março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025



## **FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

### **EXTRATO DO FATOR ACIDENTÁRIO DE PREVENÇÃO – FAP, DO EXERCÍCIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS, INFORMANDO A ALÍQUOTA APLICADA.**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 - ANEXO IV – Item 24

### **DECLARAÇÃO**

Declaramos para os fins específicos, de Prestação de Contas Anual, concernente ao **Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN**, Unidade Gestora 5302, em atendimento a Resolução TC. nº. 270/2024, que o mesmo tem natureza meramente contábil, tendo sido concebido para financiar projetos e atividades de saneamento integrado em áreas de baixa renda, realizadas ou coordenadas pela Secretaria de Saneamento do Recife - SESAN, não tendo quadro de pessoal nesta unidade jurisdicionada nem tão pouco a contratação de Prestação de Serviços de Pessoa Física.

Nesta oportunidade, coloco-me à disposição para quaisquer dúvidas e eventuais esclarecimentos que se fizerem necessária, ao passo em que apresento os meus protestos de estima e consideração.

Atenciosamente,

Recife, 10 de março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**

**FABIANO DE LIMA PEREIRA – Mat. 122.155-8**  
Analista de Gestão Contábil  
Contador - Registro nº 022965/O-0 - CRC/PE  
**Portaria nº. 1139 de 12 de julho de 2023**

**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO – SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**MAPA DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DE OBRA/SERVIÇOS DE  
ENGENHARIA, EXTRAÍDO DO SISTEMA REMESSATCEPE,  
VIGENTES NO EXERCÍCIO.**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº. 270/2024 - ANEXO IV – Item 25

**DECLARAÇÃO**

Cumprimentando cordialmente V. S<sup>a</sup>., informamos, em atendimento ao Artigo 3º da Resolução TC nº. 08 de 09/07/2014, que o Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN, Unidade Gestora 53.02, tem natureza meramente contábil, não possuindo competência para realizar licitações, convênios ou contratos, conforme discriminado no Decreto nº. 30.686/2017.

Sem mais para o momento, nos colocamos à disposição para demais esclarecimentos que entender necessários.

Recife, 10 de março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**



**PREFEITURA DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO – SESAN**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**DECLARAÇÃO DO PRESIDENTE DO RESPECTIVO CONSELHO MUNICIPAL DE QUE A PRESTAÇÃO DE CONTAS FOI ANALISADA E/OU FOI EMITIDO PARECER SOBRE AS CONTAS DO EXERCÍCIO.**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024.

Resolução TC nº. 270/2024 - ANEXO IV – Item 26

**DECLARAÇÃO**

Em atenção ao item 26, Anexo IV, Resolução nº 270/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE, que estipulou como conteúdo da prestação de contas dos Fundos Especiais o fornecimento de “Declaração do presidente do respectivo Conselho Municipal de que a prestação de contas foi analisada e/ou foi emitido parecer sobre as contas do exercício.”, venho por meio desta, na condição de Secretário de Saneamento do Município do Recife, DECLARAR que no Ano de 2024 não foi instituída a composição do conselho fiscal.

Recife, 24 de fevereiro de 2025.

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**



**PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE  
SECRETARIA DE SANEAMENTO**



**FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – FMSAN**

**EXTRATO DE INFORMAÇÕES ENVIADAS AO SAGRES, MÓDELO DE  
PESSOAL, REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2024**

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024.

Resolução TC nº. 270/2024 - ANEXO IV – Item 27

**DECLARAÇÃO**

Em atenção ao item 26, Anexo IV, Resolução nº. 270/2024 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE, declaramos que no Ano de 2024, o Fundo Municipal de Saneamento – FMSAN, Unidade Gestora 53.02, tem natureza meramente contábil, conforme discriminado no Decreto nº. 30.686/2017, não possuindo competência para realizar informações para o SAGRES, Módulo de Pessoal.

Recife, 10 de março de 2025

**GEORGE MACEDO SCAVUZZI DOS SANTOS – Mat. 120.120-4**  
Secretário de Saneamento  
**Portaria nº. 018 de 01 de janeiro de 2025**