



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
SUBSECRETARIA CENTRAL DE CONTABILIDADE

NOTA EXPLICATIVA – RESSARCIMENTO AO FUNDEB

Em atendimento ao requisitado, evidenciamos na sequência a composição do resultado financeiro das fontes de recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB no Exercício Financeiro de 2023, visando elucidar o montante destinado ao ressarcimento na Fonte de Recursos 540.0000 – Aplicação 0004 – Transferências do FUNDEB – Impostos e Transferências de Impostos, de acordo com o indicado no Processo TCE-RJ nº 212.065-6/2024 e com o contextualizado no Processo SEI nº 36.00137/2025-5, conforme segue:

FONTE DE RECURSOS 540.0000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	
APLICAÇÃO 0004 - RECURSOS FUNDEB	
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO	
Disponibilidades Financeiras em 31/12/2023	0,00
Saldo Financeiro em Contas Bancárias	0,00
Obrigações Financeiras em 31/12/2023	233.656,28
Saldo de Restos a Pagar	0,00
Saldo de Consignações	233.656,28
Déficit Financeiro Apurado - PMSG	-233.656,28
FONTE DE RECURSOS 540.0000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	
APLICAÇÃO 0004 - RECURSOS FUNDEB	
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
Disponibilidades Financeiras em 31/12/2023	3.280.781,48
Saldo Financeiro em Contas Bancárias	3.280.781,48
Obrigações Financeiras em 31/12/2023	9.930.884,76
Saldo de Restos a Pagar	284.447,81
Saldo de Consignações	9.646.436,95
Déficit Financeiro Apurado - FME	-6.650.103,28
Déficit Financeiro Consolidado Apurado	
FR 540.0000-0004 em 31/12/2023	-6.883.759,56
Déficit Financeiro Inscrito no Balanço	
Patrimonial Consolidado - Exercício 2023	
FR 540.0000-0004	-6.883.759,56



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
SUBSECRETARIA CENTRAL DE CONTABILIDADE

FONTE DE RECURSOS 541.0000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	
APLICAÇÃO 0004 - RECURSOS FUNDEB	
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
Disponibilidades Financeiras em 31/12/2023	2.476.904,33
Saldo Financeiro em Contas Bancárias	2.476.904,33
Obrigações Financeiras em 31/12/2023	0,00
Saldo de Restos a Pagar	0,00
Saldo de Consignações	0,00
Superávit Financeiro Apurado - FME	2.476.904,33
Superávit Financeiro Inscrito no Balanço Patrimonial Consolidado - Exercício 2023 FR 541.0000-0004	2.476.904,33
Resultado Financeiro - Recursos do FUNDEB Exercício 2023	-4.406.855,23

São Gonçalo, 31/12/2024



Luis Santos
Subsecretário de Contabilidade
Matrícula 23.283
CRC 093.840/O-1

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GOVERNO DOS MUNICÍPIOS


MODELO 4 - BALANCETE CONTÁBIL DE VERIFICAÇÃO EM 31/12/2023

Balancete do Fundo Municipal de Educação	
Função 12 - Educação	
Fontes 540 e 543: Transferências do Fundeb	

MUNICÍPIO DE SÃO GONÇALO (PMSG E FME)				Exercício: 2023		
ATIVO FINANCEIRO				PASSIVO FINANCEIRO		
Descrição			Valor (R\$)	Descrição		Valor (R\$)
Banco	Agência	Conta n.º				
Disponibilidade	001	0394-8	108198-5	5.755.065,56	Restos a Pagar de Exercícios Anteriores	420.847,64
	341	0614-8	95957-7	2.679,95	Consignações	9.646.496,65
					Restos a Pagar Processados do Exercício	97.256,45
					Restos a Pagar não Processados do Exercício	-
					Outras Obrigações	-
						-
						-
						-
DÉFICIT			4.406.855,23	SUPERÁVIT		-
TOTAL			10.164.600,74	TOTAL		10.164.600,74

Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.

Responsável pela Elaboração	Cargo: Subsecretário de Contabilidade
Nome: LUIS SANTOS	Data: 31/12/2023
Matrícula: 23283	Assinatura:
Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº 093.480/O-1
Nome: LUIS SANTOS	Data: 31/12/2023
Matrícula: 23283	Assinatura:
Prefeito Municipal	
Nome: NELSON RUAS DOS SANTOS	Data: 31/12/2023
Assinatura:	

Documento assinado digitalmente
 LUIS ANTONIO LOPES DOS SANTOS
Data: 28/06/2024 16:18:46-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Assinado Digitalmente por: NELSON
RUAS DOS SANTOS
Data: 2024.07.08 11:14:59 -03:00

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GOVERNO DOS MUNICÍPIOS

MODELO 5 - QUADRO AUXILIAR DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Quadro referente ao Fundeb
Função 12 - Educação
Fontes 540 a 543: Transferências Fundeb

Município:			Exercício:				
Banco	Conta Bancária	Saldo em 31/12 conforme extrato (R\$) (A)	Débitos		Créditos		Saldo Contábil em 31/12 (R\$) (D = A + B - C)
			Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência	Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência	
BANCO DO BRASIL	108198-5	R\$ 7.051.346,51	15.562,22	12.883,48	35.601,12	1.289.125,53	5.755.065,56
ITAU	95957-7	R\$ 2.679,95					2.679,95
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
Total Bancos em 31/12 (I)							5.757.745,51
Total em Espécie em 31/12 (II)							0,00
Total das Disponibilidades Financeiras (III = I + II)							5.757.745,51

Nome: Pâmela de Abreu Lemos			Tesoureiro	
Matrícula: 122268			Assinatura:	
Data: 26/06/2024				
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis OU não guardam paridade com o constante nos registros contábeis, conforme apontado em Notas Explicativas.				
Nome: Maurício Knupp de Almeida			Responsável pelo Setor Contábil	
Matrícula: 25.253			CRC-RJ nº 131150-O	
Data: 26/06/2024			Assinatura:	

Tutorial Modelo 5

Saldo em 31/12 conforme extrato (A): Neste campo indicar o valor constante do extrato bancário do dia 31/12.

Débitos (B): Neste campo indicar o saldo relativo a Débitos Vários Não Contabilizados e Depósitos ainda não Creditados no Extrato, segregando os saldos relativos aos exercícios anteriores e os do exercício de referência.

Créditos (C): Neste campo indicar o saldo relativo a Cheques emitidos e ainda não apresentados e Créditos Vários Não Contabilizados, segregando os saldos relativos aos exercícios anteriores e os do exercício de referência.

Saldo Contábil em 31/12 (D): Neste campo indicar o valor apurado nos registros contábeis.



Maurício Knupp de Almeida
Matrícula 25.253
Contador / FME
CRC/RJ 131150-O

Maurício Nascimento de Almeida
Secretário Municipal de Educação
Matr. 21.101

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GOVERNO DOS MUNICÍPIOS

MODELO 5 - QUADRO 1 - DÉBITOS

Quadro referente à/ao: () Educação MDE (X) Fundeb () Saúde () Lei 12.858/13 () Lei 13.885/19
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO Município: SÃO GONÇALO
Banco: BANCO DO BRASIL Conta Bancária: 108198-5 Exercício: 2023

Anteriores ao Exercício de Referência

Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
31/08/2020		VALOR DÉBITADO PELA CAIXA A MAIOR PARA PG CONSIGNADO	R\$ 30,00		
31/08/2020		TÁRIFA BANCÁRIA	R\$ 34,20		
01/12/2020		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 1.632,87		
01/12/2020		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 70,00		
01/12/2020		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 173,80		
30/12/2020		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 1.357,70		
14/05/2021		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 2.024,41		
23/12/2021		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 686,58		
30/09/2022		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 9.552,66		
Subtotal (A)			R\$ 15.562,22		

Relativos ao Exercício de Referência

Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
17/04/2023		VALOR REFERENTE AO CONSIGNADO MAITA NÃO BAIXADO POR ERRO NO SISTEMA	R\$ 868,39		
31/05/2023		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 12.014,50		
05/06/2023		SISPAG SALÁRIOS	R\$ -		
31/07/2023		SISPAG SALÁRIOS	R\$ 0,59		
Subtotal (B)			R\$ 12.883,48		
Total (A+B)			R\$ 28.445,70		

Nome: Pâmela de Abreu Kemos Matrícula: 122768 Data: 25/03/2024 Assinatura: [Assinatura] Responsável pela Tesouraria
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis OU não guardam paridade com o constante nos registros contábeis, conforme apontado em Notas Explicativas.
Nome: Maurício K. de Almeida Matrícula: 25.253 Data: 25/03/2024 Assinatura: [Assinatura] Responsável pelo Setor Contábil
CRC-RJ nº 131150-0

Maurício Nascimento de Almeida
Secretário Municipal de Educação
Matr. 21.101

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GOVERNO DOS MUNICÍPIOS

MODELO 5 - QUADRO II - CRÉDITOS

Quadro referente à/ao: () Educação MDE (X) Fundeb () Saúde () Lei 12.858/13 () Lei 13.885/19
 Orgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO Município: SÃO GONÇALO
 Banco: BANCO DO BRASIL Conta Bancária: 108198-5 Exercício: 2023

Anteriores ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 611,80		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 522,59		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 505,38		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 82,12		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 492,02		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 492,02		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 328,01		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 596,62		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 18,00		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 584,49		
31/08/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 584,49		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 524,40		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 5.123,24		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 1.016,82		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 2.646,05		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 962,05		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 275,55		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 207,54		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 416,03		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 229,54		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 235,08		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 9,77		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 37,07		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 869,00		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 179,33		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 1.741,52		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 566,36		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 2.288,82		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 884,49		
01/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 221,50		
30/12/2020		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 1.944,00		
20/01/2021		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 2,00		
12/03/2021		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 2.299,30		
13/09/2021		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 0,03		
25/01/2022		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 5.551,37		
16/03/2022		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 622,05		
29/07/2022		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 1930,67		
Subtotal (A)			R\$ 35.601,12		

Relativos ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
17/02/2023		VALOR REFERENTE AO RETORNO DO PAGAMENTO DOS SERVIDORES (FOPAG)	R\$ 98,10		
05/06/2023			R\$ -		
06/06/2023		Valor referente à débito a contabilizar.	R\$ 427,50	REGULARIZADO NA PRESENTE DATA	02/01/2024
27/06/2023		Valor referente à débito a contabilizar.	R\$ 1.004,29	REGULARIZADO NA PRESENTE DATA	02/01/2024
27/06/2023		Valor referente à débito a contabilizar.	R\$ 94,11	REGULARIZADO NA PRESENTE DATA	02/01/2024
27/06/2023		Valor referente à débito a contabilizar.	R\$ 209,19	REGULARIZADO NA PRESENTE DATA	02/01/2024
30/06/2023		Valor referente à débito a contabilizar.	R\$ 13.701,87		
30/12/2023		Transferência para regularização contabil em 2023.	R\$ 634.633,40	REGULARIZADO NA PRESENTE DATA	02/01/2024
31/12/2023		Transferência para regularização contabil em 2023.	R\$ 634.633,40	REGULARIZADO NA PRESENTE DATA	02/01/2024
31/12/2023		Valor referente à crédito a contabilizar.	R\$ 4.323,67		
Subtotal (B)			R\$ 1.289.125,53		
Total (A+B)			R\$ 1.324.726,65		

Nome: _____ Responsável pela Tesouraria
 Matrícula: _____ Data: ____/____/____ Assinatura: _____
 Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis OU não guardam paridade com o constante nos registros contábeis, conforme apontado em Notas Explicativas.
 Nome: _____ Responsável pelo Setor Contábil CRC-RJ nº _____
 Matrícula: _____ Data: ____/____/____ Assinatura: _____

Maurício Nascimento de Almeida
Secretario Municipal de Educação
Matr. 21.101

25.253
Contador/FME
CRC/RJ-131150-0

122763
Tesoreroiro/FME



Extrato de Conta Corrente

G3352515115194801
25/02/2025 15:23:52

25/02/2025 - BANCO DO BRASIL - 15:23:47
COMPROVANTE DE TED
CLIENTE: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO -
AGENCIA: 0394 CONTA: 108198-5
=====

DATA DA TRANSFERENCIA	30.12.2024
FAVORECIDO	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO -
REMETENTE	MUNICIPIO DE SAO GONCALO
CNPJ	28.636.579/0001-00
BANCO	341 ITAU UNIBANCO S.A.
AGENCIA	6148 CONTA 220343
FINALIDADE	10 TED-CREDITO EM CONTA
VALOR	6.883.759,56

=====

NR. DOCUMENTO 37812986

Transação efetuada com sucesso por: JF198292 MAURICIO NASCIMENTO DE ALMEIDA.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678

Para deficientes auditivos 0800 729 0088



Filtro: Data: 30/12/2024

Ficha: 00434	Conta: 5.6.01.01.0029 - Ressarcimento Fundeb
Fonte de Recurso : 1.540.0000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E	Aplicação : 260.0004 - Recursos FUNDEB
Fonte de Recurso STN: 1540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB -IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE	
Complemento da Fonte de Recurso STN : 0000 - Execução sem CO para Fontes Obrigatórias	
Conta Contábil : 4.5.1.1.2.01.00.00.00.00 - Cota Recebida	

Data	Especificação	Movimento	Saldo
Saldo Anterior			0,00
30/12/2024	PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO GONCALO (28.636.579/0001-00)	6.883.759,56	6.883.759,56
	Lançamento : 00005142/2024 - Receita : 000332/2024 (Recebimento de receita)		
Total das Entradas:		6.883.759,56	Total das Saídas: 0,00