

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		6.719.109,61	4.890.990,48	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.504.570,32	2.147.827,51
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.504.570,32	2.147.827,51
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.147.827,51	2.164.363,33
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.356.742,81	-16.535,84
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.504.570,32	2.147.827,51
				TOTAL		6.719.109,61	4.890.990,48

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/gpp/vaidadoc/seam/Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.859.072,36	1.280.815,53	PASSIVO FINANCEIRO (3.214.539,29)+RP não Proc.(408.827,19)		3.623.366,48	3.151.990,16
ATIVO PERMANENTE		3.860.037,25	3.610.174,95	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.095.743,13	1.739.000,32

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETÁRIO DE SAÚDE
243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee1863f6

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)



Pág.: 4

Exercício de 2024

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		152.097,01	660.859,13	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		5.159.357,19	8.115.232,49
DIREITOS CONTRATUAIS		152.097,01	660.859,13	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.159.357,19	8.115.232,49
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		152.097,01	660.859,13	TOTAL		5.159.357,19	8.115.232,49

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETÁRIO DE SAÚDE
243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento.asp?Codigo=0566-0721-415b-845b-ae73ee886316

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.859.072,36	1.280.815,53	PASSIVO CIRCULANTE		3.214.539,29	2.743.162,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.662.364,79	1.084.936,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		203.768,16	213.100,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.662.364,79	1.084.936,80	PESSOAL A PAGAR		1.600,00	1.600,00
CONTA ÚNICA		2.639.361,41	1.084.936,80	PESSOAL A PAGAR		1.600,00	1.600,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		23.003,38	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		202.168,16	211.500,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		196.707,57	195.878,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		192.707,47	211.500,11
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		196.707,57	195.878,73	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		9.460,69	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		148.172,16	148.172,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.676.734,54	1.308.595,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		45.054,41	44.225,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.676.734,54	1.308.595,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		3.481,00	3.481,00	FORNECEDORES NACIONAIS		1.673.034,54	1.308.537,00
TOTAL		2.859.072,36	1.280.815,53	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.700,00	58,80
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.334.036,59	1.221.467,06
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.334.036,59	1.221.467,06
				CONSIGNAÇÕES		1.334.036,59	1.221.467,06
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		408.827,19	408.827,19
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		408.827,19	408.827,19
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		408.827,19	376.043,94
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		408.827,19	376.043,94
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	32.783,25
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	32.783,25
				TOTAL		3.623.366,48	3.151.990,16

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://pt.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		263.481,78	13.619,48				
ESTOQUES		263.481,78	13.619,48				
ALMOXARIFADO		263.481,78	13.619,48				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		263.481,78	0,00				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		0,00	13.619,48				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.596.555,47	3.596.555,47				
IMOBILIZADO		3.596.555,47	3.596.555,47				
BENS MÓVEIS		2.685.624,68	2.685.624,68				
BENS DE INFORMÁTICA		88.069,41	88.069,41				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.976,50	3.976,50				
VEÍCULOS		508.800,00	508.800,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		54.438,87	54.438,87				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.435,00	1.435,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.028.904,90	2.028.904,90				
BENS IMÓVEIS		910.930,79	910.930,79				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		476.033,10	476.033,10				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		434.897,69	434.897,69				
TOTAL		3.860.037,25	3.610.174,95				

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETÁRIO DE SAÚDE
243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.388.207,74	-1.444.155,87
01	VINCULADO		
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-1.388.207,74	-1.444.155,87
16000000	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	623.913,62	-427.018,76
16001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-689.993,39	-374.425,17
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	695.701,24	0,00
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	3.362,27	3.099,91
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	232.442,47	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	406.603,20	0,00
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	1.549,67	0,00
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	416,93	233,53
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	289.905,76	908.928,40
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	5.280,01	3.831,93
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	0,03	0,03
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-353.578,26	-1.000.911,08
26320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.858,60	1.858,60
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	30.365,09	30.365,09
TOTAL		-764.294,12	-1.871.174,63

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETÁRIO DE SAÚDE
243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Maraiál é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.680.752/0001-52, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/n, Centro de Maraiál, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede da Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Maraiál integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Maraiál e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei



Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025;

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraial para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).



Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser



computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarife confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.122.554,14	1.294.435,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	2.662.364,79	1.084.936,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.662.364,79	1.084.936,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	23.003,38	0,00
CONTA ÚNICA	F	2.639.361,41	1.084.936,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	196.707,57	195.878,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		196.707,57	195.878,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	148.172,16	148.172,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	3.481,00	3.481,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	45.054,41	44.225,17
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	263.481,78	13.619,48
ALMOXARIFADO		263.481,78	13.619,48
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	263.481,78	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	13.619,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 2.662.364,79. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 1.577.427,99 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 1.084.936,80. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 196.707,57
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 196.707,57

Nota 03 – ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados da Prefeitura Municipal.

ESTOQUES	Valor
ALMOXARIFADO	R\$ 263.481,78
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 263.481,78
Total de Estoques	R\$ 263.481,78



ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.596.555,47	3.596.555,47
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	3.596.555,47	3.596.555,47
BENS MÓVEIS		2.685.624,68	2.685.624,68
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.435,00	1.435,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.028.904,90	2.028.904,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	54.438,87	54.438,87
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.976,50	3.976,50
BENS DE INFORMÁTICA	P	88.069,41	88.069,41
VEÍCULOS	P	508.800,00	508.800,00
BENS IMÓVEIS		910.930,79	910.930,79
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	434.897,69	434.897,69
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	476.033,10	476.033,10
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.685.624,68
Bens Imóveis	R\$ 910.930,79
Total do Imobilizado	R\$ 3.596.555,47



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		3.214.539,29	2.743.160,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		203.768,16	213.100,00
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	1.600,00	1.600,00
PESSOAL A PAGAR		F 1.600,00	1.600,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	202.168,16	211.500,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 192.707,47	211.500,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F 9.460,69	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.676.734,54	1.308.550,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.676.734,54	1.308.550,00
FORNECEDORES NACIONAIS		F 1.673.034,54	1.308.550,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F 3.700,00	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	1.334.036,59	1.221.460,00
VALORES RESTITUÍVEIS		1.334.036,59	1.221.460,00
CONSIGNAÇÕES		F 1.334.036,59	1.221.460,00

PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	1.600,00	F
Encargos Sociais a pagar	202.168,16	F
Fornecedores a pagar	1.676.734,54	F
Demais Obrigações a CP	1.334.036,59	F
Total do Passivo Circulante	3.214.539,29	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	3.504.570,32	2.147.827,51
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.504.570,32	2.147.827,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.504.570,32	2.147.827,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.147.827,51	2.164.363,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.356.742,81	-16.535,82
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.504.570,32	2.147.827,51
TOTAL		6.719.109,61	4.890.990,48

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$3.504.570,32, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.356.742,81, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 2.147.827,51, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

NEILSON DE LIMA BARROS
Secretário

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.640.467,10	8.992.194,55	PASSIVO CIRCULANTE		10.804.095,78	10.648.762,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.189.865,41	3.125.866,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		117.902,32	322.828,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.189.865,41	3.125.866,42	PESSOAL A PAGAR		0,00	5.219,99
CONTA ÚNICA	F	3.089.496,95	3.084.417,85	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	F	0,00	5.219,99
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	100.368,46	41.448,57	PRECATÓRIOS			
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		30.441,92	36.580,46	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		744,48	2.070,77
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		12.242,78	36.471,91	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS -	F	744,48	2.070,77
TAXAS	P	1.271,47	1.202,10	EXCETO PRECATÓRIOS			
IMPOSTOS	P	10.971,31	35.269,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		117.157,84	315.537,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		128.889,09	217.087,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	74.664,68	177.636,94
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	100.028,48	166.273,77	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	42.493,16	137.900,84
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	28.860,61	50.813,89	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	15.149,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-110.689,95	-216.979,11	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	15.149,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A	P	-110.689,95	-216.979,11	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	15.149,00
RECEBER				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.001.400,68	8.743.399,22
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		6.420.159,77	5.789.614,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		9.001.400,68	8.743.399,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		6.420.159,77	5.789.614,68	FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.999.337,58	8.741.336,12
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO	P	5.368.180,06	5.368.180,06	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.063,10	2.063,10
PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		94,40	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	630.030,91	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		94,40	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	412.361,63	414.671,45	PIS/PASEP A RECOLHER	F	94,40	0,00
FAMÍLIA PAGO				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	9.587,17	6.763,17	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.684.698,38	1.567.385,92
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.684.698,38	1.567.385,92
ESTOQUES		0,00	40.132,99	CONSIGNAÇÕES	F	1.684.698,38	1.567.385,92
ALMOXARIFADO		0,00	40.132,99	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		43.363.225,00	40.122.346,78
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	40.132,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		43.363.225,00	40.122.346,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		43.363.225,00	40.122.346,78
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	43.363.225,00	40.122.346,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		15.027.203,60	11.627.265,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.120.757,26	207,54	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.120.757,26	207,54	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.040.742,19	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-486.663,88	-414.872,67				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	415.080,21				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	566.678,95	0,00				
INVESTIMENTOS		27.234,07	27.234,07				

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	P	27.234,07	27.234,07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 05		13.879.212,27	11.599.824,32	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.635.979,29	2.576.366,98	TOTAL PASSIVO		54.167.320,78	50.771.109,33
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	10.943,44	6.845,48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	51.526,13	2.942,41	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.547.928,89	2.547.928,89	PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12		-29.499.650,08	-30.151.648,85
BENS DE INFORMÁTICA	P	25.580,83	18.650,20	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		11.243.232,98	9.023.457,34	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.664.977,95	8.385.557,27	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.578.255,03	637.900,07	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
TOTAL		24.667.670,70	20.619.460,48	RESULTADOS ACUMULADOS		-29.499.650,08	-30.151.648,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-29.499.650,08	-30.151.648,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-30.151.648,85	1.895.480,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		651.998,77	-32.047.129,66
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-29.499.650,08	-30.151.648,85
				TOTAL		24.667.670,70	20.619.460,48

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS
 082.303.954-46

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 PREFEITO
 027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.241.845,12	3.547.301,04	PASSIVO FINANCEIRO (10.804.095,78)+RP não Proc.(0,00)		10.804.095,78	12.695.523,30
ATIVO PERMANENTE		20.425.825,58	17.072.159,44	PASSIVO PERMANENTE		43.363.225,00	40.122.346,78
				SALDO PATRIMONIAL		-29.499.650,08	-32.198.409,60

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,02	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.184.883,87	6.138.304,51
DIREITOS CONTRATUAIS		0,02	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.184.883,87	6.138.304,51
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,02	0,00	TOTAL		6.184.883,87	6.138.304,51

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee1863f6



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Pág.:
Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.241.845,12	3.547.301,04	PASSIVO CIRCULANTE		10.804.095,78	10.648.762,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.189.865,41	3.125.866,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		117.902,32	322.828,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.189.865,41	3.125.866,42	PESSOAL A PAGAR		0,00	5.219,91
CONTA ÚNICA		3.089.496,95	3.084.417,85	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		0,00	5.219,91
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		100.368,46	41.448,57	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		744,48	2.070,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.051.979,71	421.434,62	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO		744,48	2.070,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.051.979,71	421.434,62	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		117.157,84	315.537,74
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		630.030,91	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		74.664,68	177.636,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		412.361,63	414.671,45	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		42.493,16	137.900,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		9.587,17	6.763,17	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	15.149,00
TOTAL		4.241.845,12	3.547.301,04	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	15.149,00
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		0,00	15.149,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.001.400,68	8.743.399,22
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		9.001.400,68	8.743.399,22
				FORNECEDORES NACIONAIS		8.999.337,58	8.741.336,12
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.063,10	2.063,10
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		94,40	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		94,40	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		94,40	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.684.698,38	1.567.385,92
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.684.698,38	1.567.385,92
				CONSIGNAÇÕES		1.684.698,38	1.567.385,92
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	2.046.760,75
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	2.046.760,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	2.010.209,01
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	2.010.209,01
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	36.551,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	36.551,74
				TOTAL		10.804.095,78	12.695.523,30

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.:

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.398.621,98	5.444.893,51	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		43.363.225,00	40.122.346,78
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		30.441,92	36.580,46	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		43.363.225,00	40.122.346,78
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		12.242,78	36.471,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		43.363.225,00	40.122.346,78
IMPOSTOS		10.971,31	35.269,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		43.363.225,00	40.122.346,78
TAXAS		1.271,47	1.202,10				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		128.889,09	217.087,66	TOTAL		43.363.225,00	40.122.346,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		100.028,48	166.273,77				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		28.860,61	50.813,89				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-110.689,95	-216.979,11				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-110.689,95	-216.979,11				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.368.180,06				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.368.180,06				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		5.368.180,06	5.368.180,06				
ESTOQUES		0,00	40.132,99				
ALMOXARIFADO		0,00	40.132,99				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		0,00	40.132,99				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		15.027.203,60	11.627.265,93				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.120.757,26	207,54				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.120.757,26	207,54				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		566.678,95	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	415.080,21				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.040.742,19	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-486.663,88	-414.872,67				
INVESTIMENTOS		27.234,07	27.234,07				
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07				
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07				
IMOBILIZADO		13.879.212,27	11.599.824,32				
BENS MÓVEIS		2.635.979,29	2.576.366,98				
BENS DE INFORMÁTICA		25.580,83	18.650,20				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		10.943,44	6.845,48				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		51.526,13	2.942,41				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.547.928,89	2.547.928,89				
BENS IMÓVEIS		11.243.232,98	9.023.457,34				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.578.255,03	637.900,07				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		8.664.977,95	8.385.557,27				
TOTAL		20.425.825,58	17.072.159,44				

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portal.transparencia.maraial.pb.gov.br/portal/validarDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee86316

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

NOTA 13 DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-7.851.695,29	-8.960.004,12
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-7.851.695,29	-8.960.004,12
01	VINCULADO	1.289.444,63	-188.218,14
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	23.498,75	0,00
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	5.730,78	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	166.700,50	387.220,62
17003210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)	30.512,35	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	1.132,63	-214.091,77
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.506.876,05	720.823,59
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	9.973,87	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	19.960,44	17.813,26
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	38.977,40	36.087,47
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	96.592,04	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-610.510,18	-1.136.071,31
TOTAL		-6.562.250,66	-9.148.222,26

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88





Balanço Patrimonial

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO
GESTÃO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL GESTÃO

Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

(PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Maraiial é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente por força de Lei Municipal, a Prefeitura Municipal de Maraiial surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.193.332/0001-93, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO, s/n ,Centro de Maraiial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede da Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraiial.pe.gov.br>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço da Gestão do Município de Maraiial integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Maraiial e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço de Gestão do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da



Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025;

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraial para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material



de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante; por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.640.467,10	8.992.194,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		3.189.865,41	3.125.866,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.189.865,41	3.125.866,42
CONTA ÚNICA	F	3.089.496,95	3.084.417,85
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	100.368,46	41.448,57
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		30.441,92	36.580,46
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		12.242,78	36.471,91
TAXAS	P	1.271,47	1.202,10
IMPOSTOS	P	10.971,31	35.269,81
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		128.889,09	217.087,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	100.028,48	166.273,77
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	28.860,61	50.813,89
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-110.689,95	-216.979,11
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-110.689,95	-216.979,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		6.420.159,77	5.789.614,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		6.420.159,77	5.789.614,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	5.368.180,06	5.368.180,06
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	630.030,91	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	412.361,63	414.671,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	9.587,17	6.763,17
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	40.132,99
ALMOXARIFADO		0,00	40.132,99
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	40.132,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em banco, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 3.189.865,41. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 63.998,99 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 3.125.866,42. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2024 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 12.242,78
Impostos	R\$ 10.971,31
Taxas	1.271,47
Dívida Ativa Tributária	R\$ 128.889,09



Dívida Ativa Tributária dos Impostos	100.028,48
Dívida Ativa Tributária das Taxas	28.860,61
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Curto Prazo	R\$ 110.689,95
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 30.441,92

Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
Créditos a receber por reembolso de salario maternidade	R\$ 9.587,17
Créditos a receber por reembolso de salario família	R\$ 412.361,63
Outros Créditos a receber e valores a curto prazo	5.998.210,97
Demais Créditos e Valores a curto prazo	R\$ 6.420.159,77

ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.027.203,60	11.627.265,93
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 04	1.120.757,26	207,54
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.120.757,26	207,54
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 1.040.742,19	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -486.663,88	-414.872,67
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 0,00	415.080,21
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 566.678,95	0,00
INVESTIMENTOS	27.234,07	27.234,07
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	27.234,07	27.234,07
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	P 27.234,07	27.234,07
IMOBILIZADO NOTA 05	13.879.212,27	11.599.824,32
BENS MÓVEIS	2.635.979,29	2.576.366,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 10.943,44	6.845,48
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 51.526,13	2.942,41
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 2.547.928,89	2.547.928,89
BENS DE INFORMÁTICA	P 25.580,83	18.650,20
BENS IMÓVEIS	11.243.232,98	9.023.457,34
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 8.664.977,95	8.385.557,27
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 2.578.255,03	637.900,07
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	24.667.670,70	20.619.460,48

Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de



conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2024, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 566.678,95
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 486.663,88
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 1.040.742,19
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 1.120.757,26

Nota 05 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.635.979,29
Bens Imóveis	R\$ 11.243.232,98
Total do Imobilizado	R\$13.879.212,27



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	10.804.095,78	10.648.762,55
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		117.902,32	322.828,41
PESSOAL A PAGAR	NOTA 07	0,00	5.219,91
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	5.219,91
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		744,48	2.070,72
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	744,48	2.070,72
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	117.157,84	315.537,78
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	74.664,68	177.636,94
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	42.493,16	137.900,84
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	15.149,00
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	15.149,00
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	15.149,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	9.001.400,68	8.743.399,22
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		9.001.400,68	8.743.399,22
FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.999.337,58	8.741.336,12
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.063,10	2.063,10
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		94,40	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		94,40	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	F	94,40	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.684.698,38	1.567.385,92
VALORES RESTITUÍVEIS		1.684.698,38	1.567.385,92
CONSIGNAÇÕES	F	1.684.698,38	1.567.385,92
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	43.363.225,00	40.122.346,78
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		43.363.225,00	40.122.346,78
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		43.363.225,00	40.122.346,78
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	43.363.225,00	40.122.346,78
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		54.167.320,78	50.771.109,33

Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.



a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante soma R\$ 43.363.225,00, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 43.363.225,00
TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA	43.363.225,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 12	-29.499.650,08	-30.151.648,85
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-29.499.650,08	-30.151.648,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-29.499.650,08	-30.151.648,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-30.151.648,85	1.895.480,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		651.998,77	-32.047.129,66
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-29.499.650,08	-30.151.648,85
TOTAL		24.667.670,70	20.619.460,48

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$29.499.650,08, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 30.151.648,85, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 29.499.650,08, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO



D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

NOTA 13	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO		-7.851.695,29	-8.960.004,12
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-7.851.695,29	-8.960.004,12
01	VINCULADO		1.289.444,63	-188.218,14
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		23.498,75	0,00
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		5.730,78	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		166.700,30	387.220,62
17003210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)		30.512,35	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		1.132,63	-214.091,77
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		1.506.876,05	720.823,59
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		9.973,87	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		19.960,44	17.813,26
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		38.977,40	36.087,47
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2021 (Recursos do Exercício Corrente)		96.592,04	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-610.510,18	-1.136.071,31
TOTAL			-6.562.250,66	-9.148.222,26

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e 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
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO
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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2024	CONCLUÍDO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	CONCLUÍDO



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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2024	CONCLUÍDO
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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	CONCLUÍDO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

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
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2024	EM ANDAMENTO

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
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO



	CONTABILIDADE E PÚBLICA			
--	-------------------------	--	--	--

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2024	EM ANDAMENTO

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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Prefeito

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
Contador

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	2.002.128,32	1.921.459,63	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	5.833.098,29	5.933.829,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	1.008.520,49	1.908.470,24	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		898.342,18	570.578,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		975.560,75	1.908.470,24	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	460.943,50	0,00
CONTA ÚNICA	F	970.210,06	1.908.470,24	PESSOAL A PAGAR	F	460.943,50	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	5.350,69	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	437.398,68	570.578,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		32.959,74	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	369.289,49	570.578,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	32.959,74	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	68.109,19	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	993.607,83	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	3.469.833,35	3.784.200,56
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		993.607,83	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.469.833,35	3.784.200,56
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	989.900,77	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.437.100,64	3.751.467,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.672,75	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	32.732,71	32.732,71
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	34,31	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	1.464.922,76	1.579.051,08
ESTOQUES		0,00	12.989,39	VALORES RESTITUÍVEIS		1.464.922,76	1.579.051,08
ALMOXARIFADO		0,00	12.989,39	CONSIGNAÇÕES	F	1.464.922,76	1.579.051,08
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	12.989,39	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.082.676,26	4.125.756,78	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	6.082.676,26	4.125.756,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		2.509.494,34	1.763.886,74	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	186.958,00	55.858,00	TOTAL PASSIVO		5.833.098,29	5.933.829,87
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	638.391,81	52.277,21	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.170.535,53	1.170.535,53	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	30.809,00	2.416,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	2.251.706,29	113.386,59
VEÍCULOS	P	482.800,00	482.800,00				
BENS IMÓVEIS		3.573.181,92	2.361.870,04				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.021.219,39	1.909.977,50				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.551.962,53	451.892,54				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		8.084.804,58	6.047.216,41	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.251.706,29	113.386,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.251.706,29	113.386,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		113.386,59	453.068,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.138.319,70	-339.681,94
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.251.706,29	113.386,59
				TOTAL		8.084.804,58	6.047.216,41

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/gpp/vaidadoc/seam/Codigo do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 11	2.002.128,32	1.908.470,24	PASSIVO FINANCEIRO (5.833.098,29)+RP não Proc.(584.270,00)	NOTA 13	6.417.368,29	6.067.154,18
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	6.082.676,26	4.138.746,17	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 15	1.667.436,29	-19.937,77

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.485.473,01	4.083.760,45
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.485.473,01	4.083.760,45
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		2.485.473,01	4.083.760,45

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etec.leg.br/pegovbr/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:108e0566-0721-415b-845b-ae73ee186316>

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/ppp/validar_documento_scam_codigo_documento/0840566-0721-415b-845b-ae73ee186316

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.002.128,32	1.908.470,24	PASSIVO CIRCULANTE		5.833.098,29	5.933.829,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.008.520,49	1.908.470,24	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		898.342,18	570.578,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		975.560,75	1.908.470,24	PESSOAL A PAGAR		460.943,50	0,00
CONTA ÚNICA		970.210,06	1.908.470,24	PESSOAL A PAGAR		460.943,50	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		5.350,69	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		437.398,68	570.578,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		32.959,74	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		369.289,49	570.578,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		32.959,74	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		68.109,19	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		993.607,83	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.469.833,35	3.784.200,56
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		993.607,83	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.469.833,35	3.784.200,56
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		989.900,77	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		3.437.100,64	3.751.467,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.672,75	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		32.732,71	32.732,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		34,31	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.464.922,76	1.579.051,08
VALORES RESTITUIVEIS		1.464.922,76	1.579.051,08	VALORES RESTITUIVEIS		1.464.922,76	1.579.051,08
CONSIGNAÇÕES		1.464.922,76	1.579.051,08	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		584.270,00	133.324,36
TOTAL		2.002.128,32	1.908.470,24	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		584.270,00	133.324,36
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		584.270,00	133.324,36
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		584.270,00	133.324,36
				TOTAL		6.417.368,29	6.067.154,18

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

Pág.:

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	12.989,39				
ESTOQUES		0,00	12.989,39				
ALMOXARIFADO		0,00	12.989,39				
MATERIAIS A CLASSIFICAR		0,00	12.989,39				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.082.676,26	4.125.756,78				
IMOBILIZADO		6.082.676,26	4.125.756,78				
BENS MÓVEIS		2.509.494,34	1.763.886,74				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		186.958,00	55.858,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		638.391,81	52.277,21				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		30.809,00	2.416,00				
VEÍCULOS		482.800,00	482.800,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.170.535,53	1.170.535,53				
BENS IMÓVEIS		3.573.181,92	2.361.870,04				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.551.962,53	451.892,54				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		2.021.219,39	1.909.977,50				
TOTAL		6.082.676,26	4.138.746,17				

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 16	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO				
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-3.385.588,01	-2.911.076,30
01	VINCULADO			-3.385.588,01	-2.911.076,30
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)			-1.029.651,96	-1.247.607,64
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			-1.402.873,80	-861.461,40
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			5.312,53	-1.000,00
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			149.061,33	443.551,16
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			85.479,61	0,00
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)			68.619,20	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)			270,35	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)			15.145,41	-52.989,69
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)			7.888,90	11.569,32
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)			525,81	-25.151,45
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)			9.450,14	-6.431,76
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)			114.315,04	206.128,74
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)			236,22	2.813,54
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)			318.667,32	612.192,29
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)			-471.314,93	-1.576.828,39
25690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos de Exercícios Anteriores)			69.564,91	0,00
TOTAL				-4.415.239,97	-4.158.683,94

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8f863f6



Balanço Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL

Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Maraial é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Educação surge inscrita sobre o CNPJ 30.790.0005/0001-26, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HYGINO S/N, Centro de Maraial, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.maraial.pe.gov.br>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e



internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As demonstrações que compõem o Balanço de Gestão do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraiál para o exercício de 2024;

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 270, de 11 de dezembro de 2024, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência



Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o anual, calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável



Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo serem computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.



1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	2.002.128,32	1.921.459,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	1.008.520,49	1.908.470,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		975.560,75	1.908.470,24
CONTA ÚNICA		970.210,06	1.908.470,24
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	5.350,69	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		32.959,74	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	32.959,74	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	993.607,83	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		993.607,83	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	989.900,77	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.672,75	0,00
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	34,31	0,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	12.989,39
ALMOXARIFADO		0,00	12.989,39
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	12.989,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 2.002.128,32, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 1.008.520,49. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 899.949,75 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 1.908.470,24. Veja no gráfico sua composição:



Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 993.607,83
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 993.607,83

ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.082.676,26	4.125.756,78
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	6.082.676,26	4.125.756,78
BENS MÓVEIS		2.509.494,34	1.763.886,74
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	186.958,00	55.858,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	638.391,81	52.277,21
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.170.535,53	1.170.535,53
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	30.809,00	2.416,00
VEÍCULOS	P	482.800,00	482.800,00
BENS IMÓVEIS		3.573.181,92	2.361.870,04
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.021.219,39	1.909.977,50
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.551.962,53	451.892,54
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao



registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.509.494,34
Bens Imóveis	R\$ 3.573.181,92
Total do Imobilizado	R\$ 6.082.676,26

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	5.833.098,29	5.933.829,82
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		898.342,18	570.578,18
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	460.943,50	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	460.943,50	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	437.398,68	570.578,18
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	369.289,49	570.578,18
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	68.109,19	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	3.469.833,35	3.784.200,56
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.469.833,35	3.784.200,56
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.437.100,64	3.751.467,85
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	32.732,71	32.732,71
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	1.464.922,76	1.579.051,08
VALORES RESTITUIVEIS		1.464.922,76	1.579.051,08
CONSIGNAÇÕES	F	1.464.922,76	1.579.051,08

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 06 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.



Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados de Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	437.398,68	F
Fornecedores a pagar	3.469.833,35	F
Demais Obrigações a CP	1.464.922,76	F
Total do Passivo Circulante	5.372.154,79	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	2.251.706,29	113.386,59
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.251.706,29	113.386,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.251.706,29	113.386,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		113.386,59	453.068,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.138.319,70	-339.681,94
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.251.706,29	113.386,59
TOTAL		8.084.804,58	6.047.216,41



Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$2.251.706,29, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 2.138.319,70, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 113.386,59, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 11	2.002.128,32	1.908.470,24	PASSIVO FINANCEIRO (5.833.098,29)+RP não Proc.(584.270,00)	NOTA 13	6.417.368,29	6.417.154,18
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	6.082.676,26	4.138.746,17	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 15	1.667.436,29	1.939.937,77

Nota 11 - ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.002.128,32.

Nota 12 - ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 6.082.676,26.

Nota 13 - PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo de cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 6.417.368,29, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$ 6.417.368,29.

Nota 14 - PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

Nota 15 - SALDO PATRIMONIAL: O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024, foi R\$ 1.667.436,29.



DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas \$2111XXXX) NOTA 16 Nota			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-3.385.588,01	-2.911.076,30
01	VINCULADO			
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-3.385.588,01	-2.911.076,30
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.029.661,96	-1.247.607,64
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.402.873,80	-861.461,40
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		5.312,53	-1.000,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			443.551,16
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		149.061,33	0,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		85.479,61	0,00
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF (Recursos do Exercício Corrente)		68.619,20	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		270,35	0,00
15500000	Transferências do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		15.145,41	-52.989,69
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		7.888,90	11.569,32
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		525,81	-25.151,45
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		9.450,14	-6.431,76
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		114.315,04	206.128,74
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		236,22	2.813,54
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		318.667,32	612.192,29
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-471.314,93	-1.576.828,39
25690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos de Exercícios Anteriores)		69.564,91	0,00
TOTAL			-4.415.239,97	-4.158.683,94

Nota 16 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO: O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024, foi R\$ -4.415.239,97.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:



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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, O contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

THAYS CORTZ WANDERLEY SANTOS
Secretária

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA
NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assessoria: https://etce.tee.pe.gov.br/gnp/validaDoc.ssam Código do documento: 0880566-0721-4159-8456-ag73e8r8636

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.242,54	838,78	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	23.809,63	5.395,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	196,83	103,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 07	2.463,75	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		196,83	103,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.463,75	0,00
CONTA ÚNICA	F	196,83	103,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.463,75	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	735,51	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	735,51	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.045,71	735,51	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		21.345,88	5.395,31
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		21.345,88	5.395,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	224.747,84	100.297,38	CONSIGNAÇÕES	F	21.345,88	5.395,31
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 08	0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	224.747,84	100.297,38	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		107.038,64	100.599,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	106.823,44	100.384,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215,20	215,20	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		136.066,96	18.055,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	136.066,96	18.055,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	NOTA 05	-18.357,76	-18.357,76	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-18.357,76	-18.357,76	TOTAL PASSIVO		23.809,63	5.395,31
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		225.990,38	101.136,16				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	202.180,75	95.740,85
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		202.180,75	95.740,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		202.180,75	95.740,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		95.740,85	100.650,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		106.439,90	-4.909,31
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		202.180,75	95.740,85
				TOTAL		225.990,38	101.136,16

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Assessoria: <https://etec.tec.pe.gov.br/gpp/yulida> Doc:seam Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee1863f6

ANA KARLA SOUZA RAMOS
TESOUREIRA
047.638.084-78

THAIRYNE ADALGISA DA SILVA
PRESIDENTE DA CÂMARA
072.553.864-31

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 10	1.242,54	838,78	PASSIVO FINANCEIRO (23.809,63)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 12	23.809,63	5.395,31
ATIVO PERMANENTE	NOTA 11	224.747,84	100.297,38	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 13	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 14	202.180,75	95.740,85

ANA KARLA SOUZA RAMOS
TESOUREIRA
047.638.084-78

THAIRYNE ADALGISA DA SILVA
PRESIDENTE DA CÂMARA
072.553.864-31

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee1863f6



CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portal.ccmara.maraial.pb.gov.br/epm/validaDoc.aspx?Codigo=documento:108e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee186316>

Pág.:

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.242,54	838,78	PASSIVO CIRCULANTE		23.809,63	5.395,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		196,83	103,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.463,75	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		196,83	103,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.463,75	0,00
CONTA ÚNICA		196,83	103,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.463,75	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	735,51	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		21.345,88	5.395,31
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	735,51	VALORES RESTITUÍVEIS		21.345,88	5.395,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.045,71	735,51	CONSIGNAÇÕES		21.345,88	5.395,31
TOTAL		1.242,54	838,78	TOTAL		23.809,63	5.395,31

ANA KARLA SOUZA RAMOS
TESOUREIRA
047.638.084-78

THAIRYNE ADALGISA DA SILVA
PRESIDENTE DA CÂMARA
072.553.864-31

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portal.pccr-cc-pc-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee1863f6

Pág.:

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		224.747,84	100.297,38				
IMOBILIZADO		224.747,84	100.297,38				
BENS MÓVEIS		107.038,64	100.599,64				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		215,20	215,20				
DEMAIS BENS MÓVEIS		106.823,44	100.384,44				
BENS IMÓVEIS		136.066,96	18.055,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		136.066,96	18.055,50				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.357,76	-18.357,76				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-18.357,76	-18.357,76				
TOTAL		224.747,84	100.297,38				

ANA KARLA SOUZA RAMOS
TESOUREIRA
047.638.084-78

THAIRYNE ADALGISA DA SILVA
PRESIDENTE DA CÂMARA
072.553.864-31

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-2.266,92	103,27
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-2.266,92	103,27
01	VINCULADO	-20.300,17	-4.659,80
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-20.300,17	-4.659,80
TOTAL		-22.567,09	-4.556,53

ANA KARLA SOUZA RAMOS
TESOUREIRA
047.638.084-78

THAIRYNE ADALGISA DA SILVA
PRESIDENTE DA CÂMARA
072.553.864-31

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88





Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee863f6



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Balanço Patrimonial Individual

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



Documento Assinado Digitalmente por: ENGETINDI MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALLANTI
Acesse em: <https://e-receite.pe.gov.br/epp/valladaDoc.segim> Código do documento: 108e6566-0724-405b-8430-ae70e086360



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE MARAIAL Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 269, de 11 de dezembro de 2024

(CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

Nome da entidade: CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE MARAIAL
CNPJ: 08.653.511/0001-14
Domicílio da entidade: AVENIDA SALVADOR TEXEIRA, S/N, CENTRO DE MARAIAL
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Câmara Municipal de Vereadores de Maraial concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo” possui como atividade principal “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.275 de 05 de dezembro de 2023 (LOA 2024). Sua fonte financeira deriva da transferência do duodécimo pelo governo municipal, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal; Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025. Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024; Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraial para o exercício de 2024;
Dados do Gestor: Nome: THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA Cargo: Vereadora Presidente Período da Gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024
Portal: https://www.maraial.pe.leg.br/



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da assessoria contábil.

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Em conformidade a NBC T 16.9.13. Os métodos de depreciação, amortização e exaustão devem ser compatíveis com a vida útil econômica do ativo e aplicados uniformemente, sem prejuízos de outros métodos de cálculo dos encargos de depreciação, adotou-se o método das quotas constantes, onde neste método as quotas de depreciação são iguais a cada período. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados. Informações obtidas da assessoria de patrimônio contratada pela Câmara dos Vereadores.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante,



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.242,54	838,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	196,83	103,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		196,83	103,27
CONTA ÚNICA	F	196,83	103,27
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	735,51
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	735,51
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.045,71	735,51
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 1.252,54, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

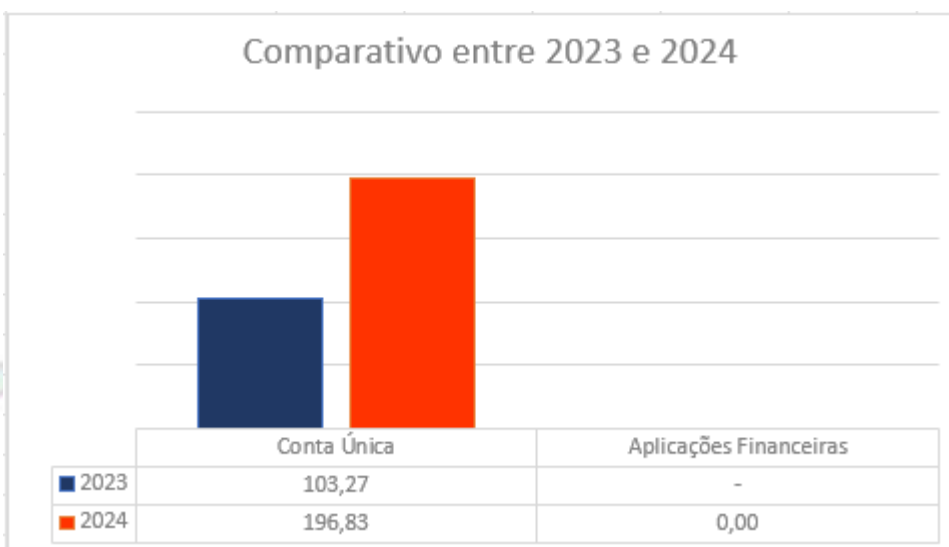
Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 196,83. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 93,56 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 103,27. Veja no gráfico sua composição:





CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Comparativo entre 2023 e 2024



Detalhamento da Disponibilidade de Caixa

Nível	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Atributo
Caixa e Equivalentes de Caixa	196,83	0	F
TOTAL	196,83	0,00	

Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 735,51
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 0,00



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	224.747,84	100.297,30
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	224.747,84	100.297,30
BENS MÓVEIS		107.038,64	100.599,60
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	106.823,44	100.384,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215,20	215,20
BENS IMÓVEIS		136.066,96	18.055,50
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	136.066,96	18.055,50
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	NOTA 05	-18.357,76	-18.357,76
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-18.357,76	-18.357,76
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 03 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$224.747,84.

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços. O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

Nota 05 – DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS:

Detalhamento do Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 107.038,64
Bens Imóveis	R\$ 136.066,96
(-) Depreciação Acumulado de Bens Móveis	R\$ 18.357,76
Total do Imobilizado	R\$ 224.747,84



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	23.809,63	5.395,31
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 07	2.463,75	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.463,75	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.463,75	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		21.345,88	5.395,31
VALORES RESTITUÍVEIS		21.345,88	5.395,31
CONSIGNAÇÕES		21.345,88	5.395,31

Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço. As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 23.809,63.

Nota 07 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado servidor tenha direito. Na Câmara Municipal de Vereadores de Maraial está reconhecido o valor de R\$ 2.463,75, na conta Pessoal a Pagar.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	2.463,75	F
Fornecedores a pagar	0,00	F
Demais Obrigações a CP	21.345,88	F
Total do Passivo Circulante	23.809,63	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 08	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Nota 08 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final de 2024 somam **R\$ 0,00** decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	202.180,75	95.740,85
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		202.180,75	95.740,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		202.180,75	95.740,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		95.740,85	100.650,10
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		106.439,90	-4.909,30
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		202.180,75	95.740,85

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de **R\$ 202.180,75**, sendo do exercício um superávit no valor de **R\$ 106.439,90**, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de **R\$ 95.740,85**, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 10	1.242,54	838,78	PASSIVO FINANCEIRO (23.809,63)-RP não Proc.(0,00)	NOTA 12	23.809,63	5.395,31
ATIVO PERMANENTE	NOTA 11	224.747,84	190.297,38	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 13	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 14	202.180,75	95.740,85

Nota 10 - ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 1.142,54**.

Nota 11 - ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 224.747,84**.

Nota 12 - PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 23.809,63**



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$23.809,63.

Nota 13 - PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanent) somam R\$ 0,00.

Nota 14 - SALDO PATRIMONIAL: O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024, foi R\$ 202.180,75.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO **NOTA 15**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-2.266,92	103,27
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-2.266,92	103,27
01	VINCULADO	-20.300,17	-4.659,80
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-20.300,17	-4.659,80
TOTAL		-22.567,09	-4.556,53

Nota 15 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO: O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A disponibilidade financeira do exercício de 2024 é de R\$ -22.567,09.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://receita.fec.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 0084956620721-4f5b-845b-ae73ee863f6



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA
SILVA
Presidente

ANNALYCE DE SOUZA RAMOS
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA
NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	385.935,09	463.190,11	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	474.027,35	363.943,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	306.116,57	432.914,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		45.788,89	45.571,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		298.681,84	432.914,90	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	1.179,19	0,00
CONTA ÚNICA	F	294.560,97	431.775,36	PESSOAL A PAGAR	F	1.179,19	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	4.120,87	1.139,54	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	44.609,70	45.571,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		7.434,73	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	44.609,70	45.571,20
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	7.434,73	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	250.422,36	155.509,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		79.818,52	30.275,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		250.323,18	155.410,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		79.818,52	30.275,21	FORNECEDORES NACIONAIS	F	247.093,18	155.410,75
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	57.249,83	7.133,34	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.230,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	18.740,69	17.993,87	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO		99,18	99,18
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	99,18	99,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.828,00	5.148,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	177.816,10	162.862,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		177.816,10	162.862,41
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	177.816,10	162.862,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		294.273,63	291.456,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	294.273,63	291.456,63	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		327.207,57	324.390,57	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	999,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.039,92	105.039,92	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.768,00	6.768,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	46.572,15	44.754,15	TOTAL PASSIVO		474.027,35	363.943,60
VEÍCULOS	P	135.600,00	135.600,00				
BENS DE INFORMÁTICA	P	32.228,50	32.228,50				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.933,94	-32.933,94				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		680.208,72	754.646,74				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	206.181,37	390.703,14
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		206.181,37	390.703,14
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		206.181,37	390.703,14
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		390.703,14	610.546,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-184.521,77	-219.843,01
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		206.181,37	390.703,14
				TOTAL		680.208,72	754.646,74

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesso em: https://eacocce.gov.br/gpp/validaDocumentoSanCdiq/documento:108e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 11	385.935,09	463.190,11	PASSIVO FINANCEIRO (474.027,35)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 13	474.027,35	363.943,60
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	294.273,63	291.456,63	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 15	206.181,37	390.703,14

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee1863f6

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		552.006,64	628.467,28
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		552.006,64	628.467,28
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		552.006,64	628.467,28

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppv/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:108e0566-0721-415b-845b-ae73ee8863f6>

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		385.935,09	463.190,11	PASSIVO CIRCULANTE		474.027,35	363.943,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		306.116,57	432.914,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		45.788,89	45.571,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		298.681,84	432.914,90	PESSOAL A PAGAR		1.179,19	0,00
CONTA ÚNICA		294.560,97	431.775,36	PESSOAL A PAGAR		1.179,19	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.120,87	1.139,54	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		44.609,70	45.571,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		7.434,73	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		44.609,70	45.571,26
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		7.434,73	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		250.422,36	155.509,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		79.818,52	30.275,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		250.323,18	155.410,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		79.818,52	30.275,21	FORNECEDORES NACIONAIS		247.093,18	155.410,75
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		57.249,83	7.133,34	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.230,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.740,69	17.993,87	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		99,18	99,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		3.828,00	5.148,00	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	99,18
TOTAL		385.935,09	463.190,11	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		177.816,10	162.862,41
				VALORES RESTITUIVEIS		177.816,10	162.862,41
				CONSIGNAÇÕES		177.816,10	162.862,41
				TOTAL		474.027,35	363.943,60

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Pág.:
Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/epm/validar_documento.asp
Código do Documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee186316

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		294.273,63	291.456,63				
IMOBILIZADO		294.273,63	291.456,63				
BENS MÓVEIS		327.207,57	324.390,57				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		999,00	0,00				
BENS DE INFORMÁTICA		32.228,50	32.228,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		46.572,15	44.754,15				
VEÍCULOS		135.600,00	135.600,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.768,00	6.768,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		105.039,92	105.039,92				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.933,94	-32.933,94				
TOTAL		294.273,63	291.456,63				

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee8863f6

Pág.:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 16			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-291.448,06	-189.329,10	-189.329,10
01	VINCULADO	203.355,80	288.575,61	288.575,61
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	114.032,19	330.891,75	330.891,75
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	153.725,79	69.676,96	69.676,96
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-64.402,18	-111.993,10	-111.993,10
TOTAL			-88.092,26	99.246,51

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA BARROS PORTELA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
047.406.904-46

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f08e0566-0721-4f5b-845b-ae73ee1863f6



Balanço Patrimonial Individual

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA DE
MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO**



internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As demonstrações que compõem o Balanço de Gestão do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei nº 2.207/2021 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.272/2023 de 22/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023/2024;

Lei Municipal Nº 2275/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraiál para o exercício de 2024;

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da assessoria contábil.

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 2016, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.



Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.



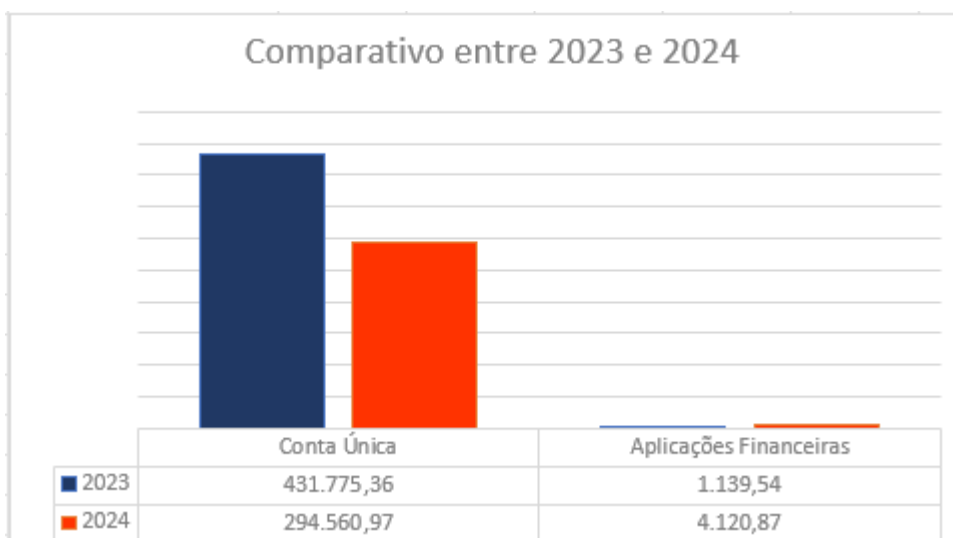
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	385.935,09	463.190,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	306.116,57	432.914,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		298.681,84	432.914,90
CONTA ÚNICA	F	294.560,97	431.775,36
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	4.120,87	1.139,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		7.434,73	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	7.434,73	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		79.818,52	30.275,21
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		79.818,52	30.275,21
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	57.249,83	7.133,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	18.740,69	17.993,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	3.828,00	5.148,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 385.935,09 compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 298.681,84. O valor disponível apresentou redução de R\$ 134.233,06 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 432.914,90. Veja no gráfico sua composição:



Nota 03 - Estoques: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxarifados do Fundo Municipal de Assistência Social. O estoque em 2024 tem o valor de R\$ 0,00 enquanto em 2023 tem o valor de R\$ 0,00.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		294.273,63	291.456,63
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	294.273,63	291.456,63
BENS MÓVEIS		327.207,57	324.390,57
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	999,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.039,92	105.039,92
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.768,00	6.768,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	46.572,15	44.754,15
VEÍCULOS	P	135.600,00	135.600,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	32.228,50	32.228,50
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.933,94	-32.933,94
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.



O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Detalhamento do Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 327.207,57
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	R\$ 32.933,94
Total do Imobilizado	R\$ 294.273,63

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	474.027,35	363.943,60
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		45.788,89	45.571,26
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	1.179,19	0,00
PESSOAL A PAGAR		1.179,19	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	44.609,70	45.571,26
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		44.609,70	45.571,26
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	250.422,36	155.509,93
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		250.323,18	155.410,75
FORNECEDORES NACIONAIS		247.093,18	155.410,75
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.230,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	99,18
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	99,18
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	177.816,10	162.862,41
VALORES RESTITUÍVEIS		177.816,10	162.862,41
CONSIGNAÇÕES		177.816,10	162.862,41

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.



Nota 06 - Pessoal A Pagar: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 07 - Encargos Sociais A Pagar: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - Fornecedores E Contas A Pagar – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - Demais Obrigações A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Detalhamento do Passivo Circulante

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	45.571,26	F
Fornecedores a pagar	155.509,93	F
Demais Obrigações a CP	162.862,41	F
Total do Passivo Circulante	363.943,60	



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	206.181,37	390.703,14
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		206.181,37	390.703,14
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		206.181,37	390.703,14
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		390.703,14	610.546,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-184.521,77	-219.843,01
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		206.181,37	390.703,14
TOTAL		680.208,72	754.646,74

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$206.181,37, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 184.521,77, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 390.703,14, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 11	385.935,09	463.190,11	PASSIVO FINANCEIRO (474.027,35)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 13	474.027,35	363.943,60
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	294.273,63	291.456,63	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 15	206.181,37	390.703,14

Nota 11 - Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 385.935,09.

Nota 12 - Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 294.273,63.

Nota 13 - Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 474.027,35,



somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$ 474.027,35.

Nota 14 - Passivo Permanente: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanent) somam R\$ 0,00.

Nota 15 - Saldo Patrimonial: O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024, foi R\$ 206.181,37.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 16	Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINARIO		-291.448,06	-189.329,10
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-291.448,06	-189.329,10
01 VINCULADO		203.366,80	288.576,61
16600000 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		114.032,19	330.891,75
16610000 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		153.725,79	69.676,96
18690000 Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-64.402,18	-111.993,10
TOTAL		-88.092,26	99.246,51

Nota 16 - Quadro Do Superávit/Déficit Financeiro: O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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



4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

CAMILA FREIRE DE OLIVEIRA
BARROS
Secretária

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

ENOELINO MAGALHÃES LYRA
NETO
Contador CRC PE nº 033809/O-4