

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

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO							
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE				3.122.554,14	1.294.435,01	PASSIVO CIRCULANTE				3.214.539,29	2.743.162,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		NOTA 01	2.662.364,79	1.084.936,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			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		NOTA 05	1.600,00	1.600,00		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		F	23.003,38	0,00	PESSOAL A PAGAR		F	1.600,00	1.600,00		
CONTA ÚNICA		F	2.639.361,41	1.084.936,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		NOTA 06	202.168,16	211.500,11		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	192.707,47	211.500,11		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		NOTA 02	196.707,57	195.878,73	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F	9.460,69	0,00		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			196.707,57	195.878,73	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00		
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		F	148.172,16	148.172,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		NOTA 07	1.676.734,54	1.308.595,80		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F	3.481,00	3.481,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			1.676.734,54	1.308.595,80		
MATERNIDADE PAGO					FORNECEDORES NACIONAIS		F	1.673.034,54	1.308.537,00		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F	45.054,41	44.225,57	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	3.700,00	58,80		
FAMÍLIA PAGO					OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00		
ESTOQUES		NOTA 03	263.481,78	13.619,48	PROVISÕES A CURTO PRAZO			0,00	0,00		
ALMOXARIFADO			263.481,78	13.619,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		NOTA 08	1.334.036,59	1.221.467,06		
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		P	263.481,78	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS			1.334.036,59	1.221.467,06		
MATERIAIS A CLASSIFICAR		P	0,00	13.619,48	CONSIGNAÇÕES		F	1.334.036,59	1.221.467,06		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			0,00	0,00		
ATIVO BIOLÓGICO			0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			0,00	0,00		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS			0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			0,00	0,00		
ATIVO NÃO CIRCULANTE			3.596.555,47	3.596.555,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			0,00	0,00		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00		
INVESTIMENTOS			0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00		
IMOBILIZADO		NOTA 04	3.596.555,47	3.596.555,47	PROVISÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00		
BENS MÓVEIS			2.685.624,68	2.685.624,68	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE		P	1.435,00	1.435,00	RESULTADO DIFERIDO			0,00	0,00		
COMUNICAÇÃO					TOTAL PASSIVO			3.214.539,29	2.743.162,97		
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	2.028.904,90	2.028.904,90	PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	54.438,87	54.438,87	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	3.976,50	3.976,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		NOTA 09	3.504.570,32	2.147.827,51		
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							

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Assessoria: https://eicf-ce-pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=2b72a7b-3667-4eef-a1ac-420776a16500

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



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:2bf72a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b>

Exercício de 2024

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

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
Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2bf72a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b

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

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

Exercício de 2024

Pág.: 4
Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://epec.ice-pg.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=2bf72a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b>

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

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

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	213.100,16
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	211.500,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		196.707,57	195.878,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		192.707,47	211.500,16
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



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portal-epp.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b172a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

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 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.388.207,74	-1.444.155,87
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.388.207,74	-1.444.155,87
01	VINCULADO	623.913,62	-427.018,76
15001002	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**



Rua Dr. José Higino | Centro | Maraial-PE | CEP: 55405-000



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 almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

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.

1.1 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	195.878,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		196.707,57	195.878,73
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	148.172,16	148.172,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.481,00	3.481,00
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	45.054,41	44.225,77
FAMÍLIA PAGO			
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 Almoxxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.

ESTOQUES	Valor
ALMOXXARIFADO	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, 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

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



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	5.933.829,82
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		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		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 RESTITUIVEIS		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	5.933.829,82
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				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	2.251.706,29	113.386,59

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



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acessar em: <https://etce.ice.pe.gov.br/gpp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:2bf72a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b>

Exercício de 2024

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

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
Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b172a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b

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

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		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	CONGÊNERES			
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.485.473,01	4.083.760,45
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		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.ice.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 2bf72a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b

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



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epd/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=2b7f2a7b-3667-4eef-afac-420756a1656b>

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
TOTAL		2.002.128,32	1.908.470,24	VALORES RESTITUÍVEIS		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
				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)

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 16Nota			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-3.385.588,01	-2.911.076,30
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-3.385.588,01	-2.911.076,30
01	VINCULADO		-1.029.651,96	-1.247.607,64
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-1.402.873,80	-861.461,40
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		5.312,53	-1.000,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			443.551,16
15410000	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 - 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 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

THAIS CORTEZ WANDERLEI SANTOS CAVALCANTI
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88



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 surgiu 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



Para melhor compreender os ajustes na estrutura do balanço



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 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 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





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	F	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



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.



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
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



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	19.937,77

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	ORDINARIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-3.385.588,01	-3.911.076,30
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)		149.061,33	0,00
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		85.479,61	0,00
15440000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		68.619,20	0,00
15500000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		270,35	0,00
15510000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		15.145,41	-52.989,69
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		7.888,90	11.569,32
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		525,81	-25.151,45
15690000	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
15700000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		114.315,04	206.128,74
15710000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		236,22	2.813,54
18690000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		318.667,32	612.192,29
25690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-471.314,93	-1.576.828,39
	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 de 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

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			
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	F	18.740,69	17.993,87
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.828,00	5.148,00
MATERNIDADE PAGO			
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
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
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94
(-) DEPRECIACÃO 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

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	F	1.179,19	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	44.609,70	45.571,26
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	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	F	247.093,18	155.410,75
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.230,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO		99,18	99,18
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	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	F	177.816,10	162.862,41
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		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
TOTAL PASSIVO		474.027,35	363.943,60
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARIOS HENRIQUE CAVALCANTI
Assessoria: https://efcfecepe.gov.br/efp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=2b172a7b-3667-4eef-a1ac-420726a16560

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
Assessoria: https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validado/assam/Codigo do documento: 2bf72a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b

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.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2bf72a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b

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

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://etec.ice-pg.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=2bf72a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

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	155.509,93
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 CREDITORES 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.: 1

Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=2b172a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b>



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

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://portal-eppj-pe.gov.br/eppj/validaDoc.seam> Código do documento: 2b172a7b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b

Pág.:

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
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		
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94		
(-) DEPRECIAÇÃO 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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2024

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 16 Nota			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-291.448,06	-189.329,10
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-291.448,06	-189.329,10
01	VINCULADO		203.355,80	288.575,61
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 extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-64.402,18	-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



Balanço Patrimonial Individual

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



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA 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 ASSISTÊNCIA DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência 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 Assistência surgiu inscrita sobre o CNPJ 01.832.728/0001-42, 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 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;

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 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 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 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 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.



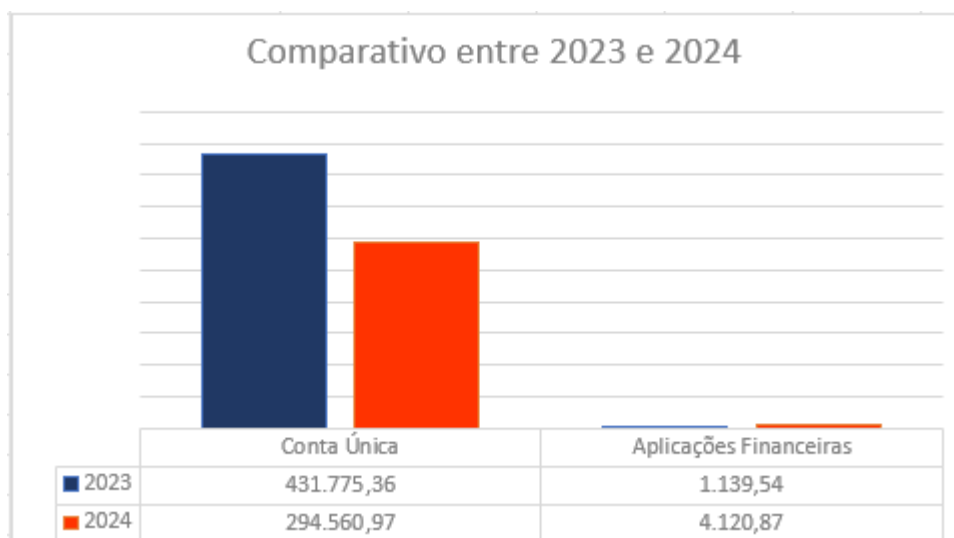
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	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	F	18.740,69	17.993,87
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.828,00	5.148,00
MATERNIDADE PAGO			
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 Almoxarifados. 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		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
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.933,94	-32.933,94
(-) DEPRECIAÇÃO 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.



ado Digitalmente por: ENOELIN

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

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.



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://pe.gov.br/portal/Doc/seem?CodigoDocumento=0872a9b-3667-4eef-a1ac-420756a1656b>

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	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 SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 16		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-291.448,06	-189.329,10
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-291.448,06	-189.329,10
01	VINCULADO	203.868,80	288.878,61
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 extraorçamentários (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