

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	362.542,82	385.935,09	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	416.054,74	474.027,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	286.635,90	306.116,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		93.665,17	45.788,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		286.635,90	306.116,57	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	57.347,19	1.179,19
CONTA ÚNICA	F	249.282,19	293.814,79	PESSOAL A PAGAR	F	57.347,19	1.179,19
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	37.353,71	12.301,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	36.317,98	44.609,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	36.317,98	44.609,70
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		75.906,92	79.818,52	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		75.906,92	79.818,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	148.098,45	250.422,36
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	57.249,83	57.249,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		147.999,27	250.323,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.829,09	18.740,69	FORNECEDORES NACIONAIS	F	147.999,27	247.093,18
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CRÉDORES NACIONAIS	F	0,00	3.230,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	3.828,00	3.828,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		99,18	99,18
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	99,18	99,18
ESTOQUES	NOTA 03	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	174.291,12	177.816,10
ATIVO NÃO CIRCULANTE		620.872,82	294.273,63	VALORES RESTITUÍVEIS		174.291,12	177.816,10
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	174.291,12	177.816,10
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	620.872,82	294.273,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		476.206,78	327.207,57	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	11.479,00	999,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	44.378,50	32.228,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	108.241,36	46.572,15	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.768,00	6.768,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	200.300,00	135.600,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.039,92	105.039,92	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		223.655,32	0,00	TOTAL PASSIVO		416.054,74	474.027,35
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	223.655,32	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-78.989,28	-32.933,94	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-78.413,58	-32.933,94				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-575,70	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

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	567.360,90	206.181,37
				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		567.360,90	206.181,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		567.360,90	206.181,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		361.179,53	-184.521,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		206.181,37	390.703,14
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL		983.415,64	680.208,72	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		567.360,90	206.181,37
				TOTAL		983.415,64	680.208,72

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assessoria: https://etes.cepe.br/ep/vvalidadoc.aspx?seam=Código_documento:9b219cc5-5cec-4d56-8506-309a693d4d9

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

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS
 082.303.954-46

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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	362.542,82	385.935,09	PASSIVO FINANCEIRO (416.054,74)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 13	416.054,74	474.027,35
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	620.872,82	294.273,63	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 15	567.360,90	206.181,37

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

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

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		1.070.610,79	552.006,64
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.070.610,79	552.006,64
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
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		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		1.070.610,79	552.006,64

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

 ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

 WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS
 082.303.954-46

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:9b219cc5-5ecc-4d56-8506-309a693d4d9>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 16	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO				
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-204.177,49	-229.917,42
01	VINCULADO			150.665,57	141.825,16
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)			41.182,28	113.393,20
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)			187.120,67	151.227,81
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)			-77.637,38	-110.522,94
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)				-12.272,91
TOTAL				-53.511,92	-88.092,26

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

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46





Balanço Patrimonial Individual

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



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

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 299, de 19 de novembro de 2025.

(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 11ª 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 2.291/2024 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.289/2024 de 02/09/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei Municipal Nº 2290/2024 de 17/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraiial para o exercício de 2025;

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 MCASP e Resolução TCE-PE N° 299, de 19 de novembro de 2024, 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 2025 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS
CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES
COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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



Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro 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 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 de 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 2025, 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 2025. 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:

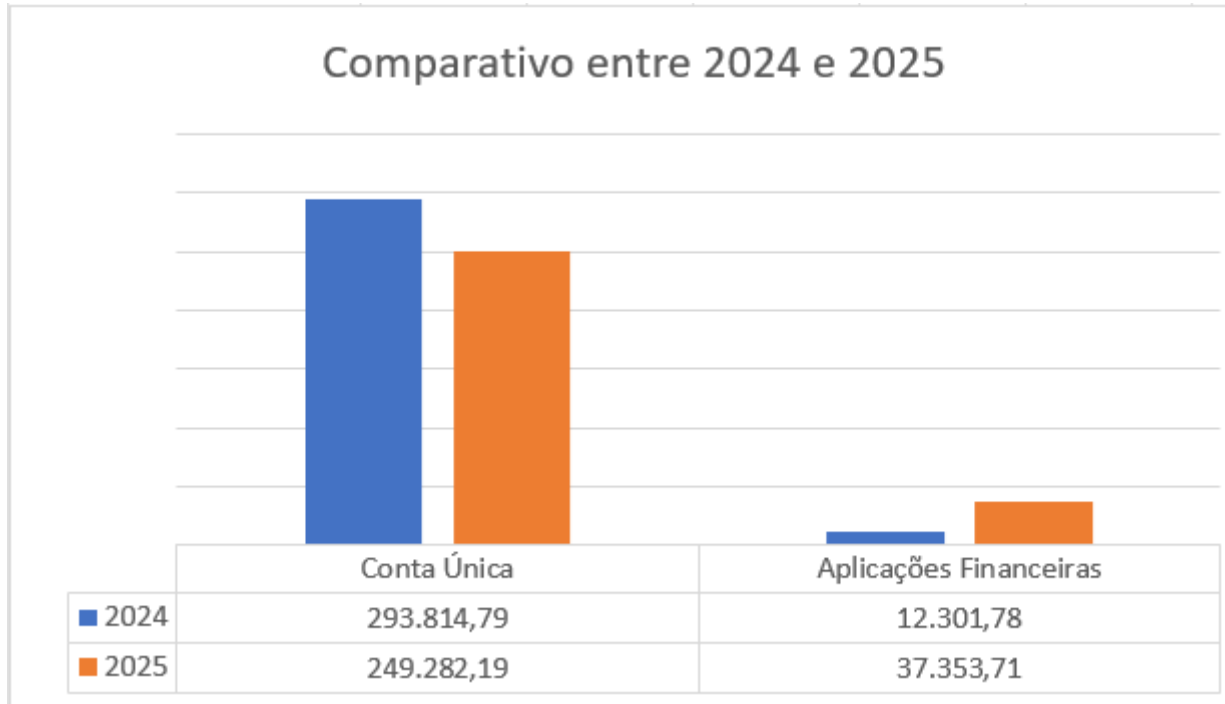
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	362.542,82	385.935,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	286.635,90	306.116,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		286.635,90	306.116,57
CONTA ÚNICA	F	249.282,19	293.814,79
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	37.353,71	12.301,78
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		75.906,92	79.818,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		75.906,92	79.818,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	57.249,83	57.249,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.829,09	18.740,69
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.828,00	3.828,00
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 ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025 foram de R\$ 362.542,82 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 31/12/2025



somam R\$ 286.635,90. O valor disponível apresentou redução de R\$ 19.480,67 em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 306.116,57. 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 2025 tem o valor de R\$ 0,00 enquanto em 2024 tem o valor de R\$ 0,00.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		620.872,82	294.273,63
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	620.872,82	294.273,63
BENS MOVEIS		476.206,78	327.207,57
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	11.479,00	999,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	44.378,50	32.228,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	108.241,36	46.572,15
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.768,00	6.768,00
VEÍCULOS	P	200.300,00	135.600,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	105.039,92	105.039,92
BENS IMÓVEIS		223.655,32	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	223.655,32	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-78.989,28	-32.933,94
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-78.413,58	-32.933,94
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-575,70	0,00
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 immobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2025 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.



Detalhamento do Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 476.206,78
Bens Imóveis	R\$ 223.655,32
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	R\$ 78.413,58
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	R\$ 575,70
Total do Imobilizado	R\$ 620.872,82

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	416.054,74	474.027,30
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		93.665,17	45.788,82
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	57.347,19	1.179,15
PESSOAL A PAGAR	F	57.347,19	1.179,15
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	36.317,98	44.609,77
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	36.317,98	44.609,77
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	148.098,45	250.422,30
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		147.999,27	250.323,10
FORNECEDORES NACIONAIS	F	147.999,27	247.093,10
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	3.230,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		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
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	174.291,12	177.816,10
VALORES RESTITUÍVEIS		174.291,12	177.816,10
CONSIGNAÇÕES	F	174.291,12	177.816,10

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

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



Nota 07 - Encargos Sociais A Pagar: Compreende as obrigações das unidades relativas às 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, os Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

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

Detalhamento do Passivo Circulante

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	36.317,98	F
Fornecedores a pagar	148.098,45	F
Demais Obrigações a CP	231.638,31	F
Total do Passivo Circulante	416.054,74	



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	567.360,90	206.181,37
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		567.360,90	206.181,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		567.360,90	206.181,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		361.179,53	-184.521,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		206.181,37	390.703,14
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		567.360,90	206.181,37
TOTAL		983.415,64	680.208,72

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$567.360,90, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 361.179,53, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ -184.521,77, 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	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 11	362.542,82	385.035,09	PASSIVO FINANCEIRO (416.054,74)-RP não Proc. (0,00)	NOTA 13	416.054,74	474.027,35
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	620.872,82	294.273,63	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 15	567.360,90	206.181,37

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\$ 362.542,82.

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\$ 620.872,82.

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



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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2025	CONCLUÍDO



Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2025	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	CONCLUÍDO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	CONCLUÍDO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2025	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2019	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO



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

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2025	CONCLUÍDO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contador 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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
TOTAL		10.811.383,96	8.084.804,58	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		4.203.470,26	2.251.706,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.203.470,26	2.251.706,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.934.737,36	2.138.319,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.251.706,29	113.386,59
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		17.026,61	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.203.470,26	2.251.706,29
				TOTAL		10.811.383,96	8.084.804,58

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesso em: https://etce.cepe.br/epd/validarDoc.aspx?CodigoDocumento: 9b219cc5-5cec-4d56-8506-309a693d4d9

THAIS CORTEZ WANDERLEY SANTOS
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS
 082.303.954-46

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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	1.491.572,06	2.002.128,32	PASSIVO FINANCEIRO (6.607.913,70)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 13	6.607.913,70	6.417.368,29
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	9.319.811,90	6.082.676,26	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 15	4.203.470,26	1.667.436,29

THAIS CORTEZ WANDERLEY SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

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		5.929.953,20	2.485.473,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.929.953,20	2.485.473,00
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
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		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		5.929.953,20	2.485.473,00

THAIS CORTEZ WANDERLEY SANTOS
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS
 082.303.954-46



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://etce.tcepe.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=9b219cc5-5cec-4d56-8506-309a693d4d9>



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 16	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO				
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-3.461.656,71	-3.385.588,01
01	VINCULADO			-3.461.656,71	-3.385.588,01
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)			-1.654.684,93	-1.029.651,96
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			-1.853.827,05	-1.402.873,80
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			19.534,85	5.312,53
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			101.633,58	0,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)				149.061,33
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)				85.479,61
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)			4.041,89	68.619,20
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)			6.425,42	270,35
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)			3.278,08	15.145,41
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)			3.474,92	7.888,90
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)			3.217,47	525,81
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)			8.360,07	9.450,14
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)				114.315,04
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)			334.357,56	236,22
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)			-285.181,72	318.667,32
25690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos de Exercícios Anteriores)				-471.314,93
				69.564,91	
TOTAL				-5.116.341,64	-4.415.239,97

THAIS CORTEZ WANDERLEY SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
052.621.444-97

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46



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 2025

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 299, de 19 de novembro de 2025.

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Maraiial 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 Maraiial, 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.maraiial.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 11ª 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.



Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com MCASP e Resolução TCE-PE Nº 299, de 19 de novembro de 2025, 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 2025 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 PÓLÍTICAS CONTÁBEIS
CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES
COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de



ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

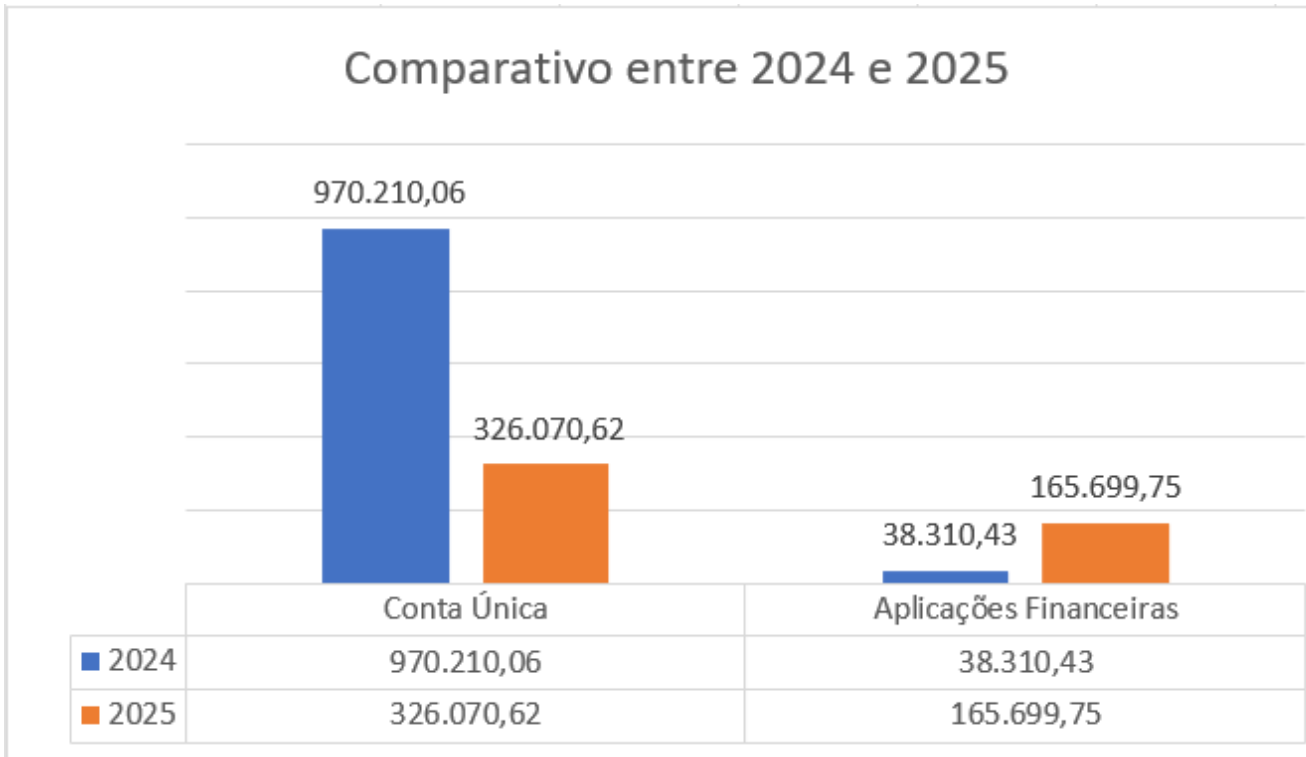
Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com 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 2025, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.491.572,06	2.002.128,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	491.770,37	1.008.520,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		491.770,37	989.209,09
CONTA ÚNICA	F	326.070,62	970.210,06
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	165.699,75	18.999,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	19.311,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	19.311,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	999.801,69	993.607,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		999.801,69	993.607,83
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	989.900,77	989.900,77
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00	3.672,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	9.900,92	34,31
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025 foram de R\$ 1.491.572,06 ,compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, 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 31/12/2025 somam R\$ 491.770,37. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 516.750,12 em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 1.008.520,49. 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\$ 999.801,69
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 999.801,69



ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.319.811,90	6.082.676,26
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	9.319.811,90	6.082.676,26
BENS MOVEIS		4.918.662,67	2.509.494,34
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	247.776,52	186.958,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.222.661,81	638.391,81
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	82.670,00	30.809,00
VEÍCULOS	P	1.120.300,90	482.800,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.245.253,44	1.170.535,53
BENS IMÓVEIS		5.450.415,22	3.573.181,92
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.551.962,53	1.551.962,53
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.898.452,69	2.021.219,39
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.049.265,99	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-490.609,15	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-558.656,84	0,00
INTANGIVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		10.811.383,96	8.084.804,58

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

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

No exercício de 2025 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



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 – CURTO PRAZO: 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 contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada em TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: 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	330.791,95	F
Fornecedores a pagar	4.988.602,14	F
Demais Obrigações a CP	1.288.391,42	F
Total do Passivo Circulante	6.607.785,51	



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	4.203.470,26	2.251.706,29
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		4.203.470,26	2.251.706,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.203.470,26	2.251.706,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.934.737,36	2.138.319,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.251.706,29	113.386,93
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		17.026,61	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.203.470,26	2.251.706,29
TOTAL		10.811.383,96	8.084.804,40

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$4.203.470,26, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.934.737,36, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 2.251.706,29, 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	1.491.572,06	2.002.138,32	PASSIVO FINANCEIRO (6.607.913,70)--RP não Proc (0,00)	NOTA 13	6.607.913,70	6.417.368,29
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	9.319.811,90	6.082.676,26	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 15	4.203.470,26	1.667.436,29

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\$ 1.491.572,06.



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\$ 9.319.811,90.

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\$ 6.607.913,70, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$ 6.607.913,70.

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 2025 foi R\$ 4.203.470,26.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) NOTA 16		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-3.461.656,71	-3.385.588,01
01	VINCULADO		
13001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	3.461.656,71	-3.385.588,01
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.654.684,93	-1.029.651,96
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.833.827,05	-1.402.873,80
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	19.534,85	5.312,53
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	101.633,58	0,00
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF (Recursos do Exercício Corrente)		149.061,33
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		85.479,61
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	4.041,89	68.619,20
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	6.425,42	270,35
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	3.278,08	15.145,41
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	3.474,92	7.888,90
15690000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	3.217,47	525,81
15700000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	8.360,07	9.450,14
15710000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	114.313,04	114.313,04
18690000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	236,22	236,22
18690000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	334.357,56	318.567,32
25690000	Outros recursos extrapresuporcionais (Recursos do Exercício Corrente)	-334.357,56	
25690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos de Exercícios Anteriores)	-285.181,72	-471.314,93
	TOTAL	-5.116.341,64	-4.415.239,97

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 2025, foi R\$ -5.116.341,64.



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 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
---------------------	-----------------------	------------	------------	-----------

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO



Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

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

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
-------------	---	--	--	--



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2025	EM ANDAMENTO

Ação 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2019	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO



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

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2025	CONCLUÍDO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO



DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, 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.

**THAIS CORTEZ
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 SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
TOTAL		7.404.895,77	6.719.109,61	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		4.396.465,92	3.504.570,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.396.465,92	3.504.570,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		891.895,60	1.356.742,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.504.570,32	2.147.827,51
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.396.465,92	3.504.570,32
				TOTAL		7.404.895,77	6.719.109,61

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assessoria em Contabilidade - https://etec.cepe.br/epd/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 9b219cc5-5cec-4d56-8506-309a693d4d9

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETARIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS
 082.303.954-46

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.975.616,64	2.859.072,36	PASSIVO FINANCEIRO (3.008.429,85)+RP não Proc.(408.827,19)		3.417.257,04	3.623.366,48
ATIVO PERMANENTE		4.429.279,13	3.860.037,25	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.987.638,73	3.095.743,13

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETARIO DE SAÚDE
243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9b219cc5-5cec-4456-8506-309a693d4d9

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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		152.097,01	152.097,01	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		9.801.321,65	5.159.357,19
DIREITOS CONTRATUAIS		152.097,01	152.097,01	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.801.321,65	5.159.357,19
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
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		152.097,01	152.097,01	TOTAL		9.801.321,65	5.159.357,19

NEILSON DE LIMA BARROS
 SECRETARIO DE SAÚDE
 243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS
 082.303.954-46

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://etec.fcpa.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=documento:9b219cc5-5ecc-4d56-8506-309a6933d4d9>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-1.450.987,38	-1.388.207,74
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-1.450.987,38	-1.388.207,74
01	VINCULADO		1.009.346,98	623.913,62
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-472.043,11	-689.993,39
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)		1.933.262,29	695.701,24
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)		3.821,99	3.362,27
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)		2.851,70	232.442,47
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		174.436,36	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		242.285,76	406.603,20
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		41.692,79	1.549,67
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		2.550,72	416,93
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)			289.905,76
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)			5.280,01
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)			0,03
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-1.091.249,46	-353.578,26
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		171.737,94	0,00
26320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)			1.858,60
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)			30.365,09
TOTAL			-441.640,40	-764.294,12

NEILSON DE LIMA BARROS
SECRETARIO DE SAÚDE
243.452.964-04

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46



Balanco Patrimonial

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



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

Exercício de 2025

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 299, de 19 de novembro de 2025

(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 08.680.752/0001-52, estando atualmente localizada na RUA DR JOSÉ HYGINO, s/n, Centro de Maraiial, 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.maraiial.pe.gov.br>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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



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

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

Da Lei nº 2.291/2024 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.289/2024 de 02/09/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei Municipal Nº 2290/2024 de 17/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraiial para o exercício de 2025;

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.



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 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 cobrança. 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 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 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 2025, 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 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

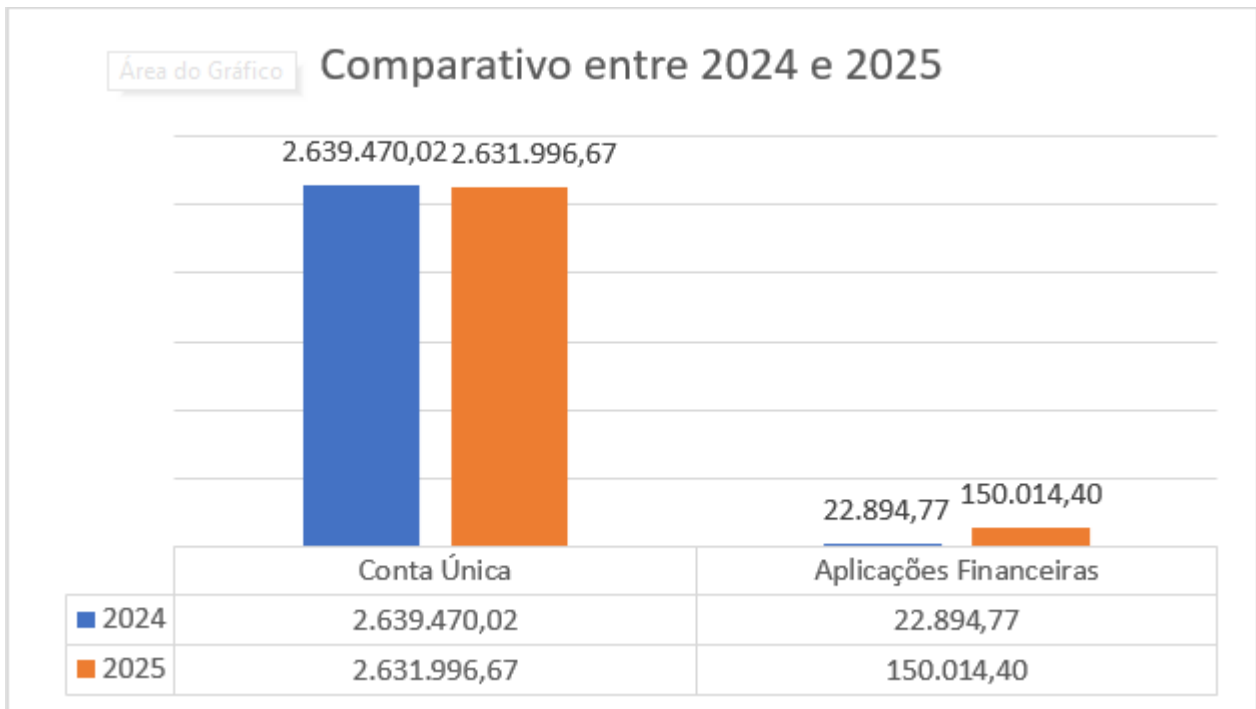


1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.159.632,92	3.122.554,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	2.782.011,07	2.662.364,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.782.011,07	2.662.364,79
CONTA ÚNICA	F	2.631.996,67	2.639.470,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	150.014,40	22.894,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	193.605,57	196.707,57
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		193.605,57	196.707,57
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	148.172,16	148.172,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	41.952,41	45.054,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	3.481,00	3.481,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	184.016,28	263.481,78
ALMOXARIFADO		184.016,28	263.481,78
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	184.016,28	263.481,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		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 31/12/2025 somam R\$ 2.782.011,07 . O valor disponível apresentou aumento de R\$ 119.646,28 em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 2.662.364,79. 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\$ 193.605,57
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 193.605,57

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
ALMOXARIFADO	R\$ 184.016,28
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 184.016,28
Total de Estoques	R\$ 184.016,28

ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.245.262,85	3.596.555,47
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	4.245.262,85	3.596.555,47
BENS MOVEIS		3.381.299,64	2.685.624,68
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	66.013,87	54.438,87
BENS DE INFORMÁTICA	P	88.069,41	88.069,41
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.976,50	3.976,50
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.435,00	1.435,00
VEÍCULOS	P	1.192.899,96	508.800,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.028.904,90	2.028.904,90
BENS IMÓVEIS		910.930,79	910.930,79
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	476.033,10	476.033,10
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	434.897,69	434.897,69
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-46.967,58	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-46.967,58	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		7.404.895,77	6.719.109,61

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

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos



ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2025 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\$ 3.381.299,64
Bens Imóveis	R\$ 910.930,79
Total do Imobilizado	R\$ 4.292.230,43



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		3.008.429,85	3.214.539,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		301.719,06	203.768,00
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	135.862,77	1.600,00
PESSOAL A PAGAR	F	135.862,77	1.600,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	165.856,29	202.168,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	165.764,24	192.707,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	92,05	9.460,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.368.023,40	1.676.734,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.368.023,40	1.676.734,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.368.023,40	1.673.034,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	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
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	1.338.687,39	1.334.036,00
VALORES RESTITUÍVEIS		1.338.687,39	1.334.036,00
CONSIGNAÇÕES	F	1.338.687,39	1.334.036,00

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	135.862,77	F
Encargos Sociais a pagar	165.856,29	F
Fornecedores a pagar	1.368.023,40	F
Demais Obrigações a CP	1.338.687,39	F
Total do Passivo Circulante	3.008.429,85	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	4.396.465,92	3.504.570,32
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		4.396.465,92	3.504.570,32
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.396.465,92	3.504.570,32
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		891.895,60	1.356.742,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.504.570,32	2.147.827,51
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.396.465,92	3.504.570,32
TOTAL		7.404.895,77	6.719.109,61



Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO



Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	CONCLUÍDO



Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

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

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2025	EM ANDAMENTO

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2019	CONCLUÍDO

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

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



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

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

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

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

Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2025	CONCLUÍDO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação				
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
---	--	--	--	--



Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDAD E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**NEILSON DE LIMA
BARROS**
Secretário

**KELMA SIMONE SOARES DE
ANDRADE**
Responsável pelo Controle Interno

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	9.591.290,01	9.640.467,10	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	11.404.341,97	10.804.095,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	3.123.977,18	3.189.865,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		494.537,90	117.902,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.123.977,18	3.189.865,41	PESSOAL A PAGAR	NOTA 08	431.256,97	0,00
CONTA ÚNICA	F	3.001.262,73	3.089.496,95	PESSOAL A PAGAR	F	431.256,97	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	122.714,45	100.368,46	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	744,48
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	63.998,10	30.441,92	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	744,48
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		63.998,10	12.242,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 09	63.280,93	117.157,84
IMPOSTOS	P	63.193,82	10.971,31	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	63.280,93	74.664,68
TAXAS	P	804,28	1.271,47	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	42.493,16
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	128.889,09	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	0,00	100.028,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.466.839,92	9.001.400,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	0,00	28.860,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	N 10	9.466.839,92	9.001.400,68
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	-110.689,95	FORNECEDORES NACIONAIS	F	9.455.015,14	8.999.337,58
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-110.689,95	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.063,10	2.063,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 04	6.403.314,73	6.420.159,77	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	9.761,68	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		6.403.314,73	6.420.159,77	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		994,47	94,40
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	630.030,91	630.030,91	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		994,47	94,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	398.340,59	412.361,63	PIS/PASEP A RECOLHER	F	94,40	94,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	6.763,17	9.587,17	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	900,07	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	5.368.180,06	5.368.180,06	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 11	1.441.969,68	1.684.698,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.441.969,68	1.684.698,38
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.441.969,68	1.684.698,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	NOTA 12	41.257.139,38	43.363.225,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.222.146,85	15.027.203,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		41.257.139,38	43.363.225,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 05	1.539.883,46	1.120.757,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		41.257.139,38	43.363.225,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.539.883,46	1.120.757,26	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	41.257.139,38	43.363.225,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	830.631,11	566.678,95	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.127.605,73	1.040.742,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-418.353,38	-486.663,88	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		27.234,07	27.234,07	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07				

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARIOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assesores: https://epec.teepe.br/gpp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=09219025-5e0c-4a56-8506-309ab923d449

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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 14	4.159.111,85	4.241.845,12	PASSIVO FINANCEIRO (11.394.580,29)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 16	11.394.580,29	10.804.095,78
ATIVO PERMANENTE	NOTA 15	23.654.325,01	20.425.825,58	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 17	41.266.901,06	43.363.225,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 18	-24.848.044,49	-29.499.650,08

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9b219cc5-5cec-4456-8506-309a693d4d9

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,02	0,02	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		7.234.440,75	6.184.883,87
DIREITOS CONTRATUAIS		0,02	0,02	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		7.234.440,75	6.184.883,87
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
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,02	0,02	TOTAL		7.234.440,75	6.184.883,87

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 PREFEITO
 027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS
 082.303.954-46

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 19	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO				
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-8.630.999,04	-7.851.693,39
01	VINCULADO			-8.630.999,04	-7.851.693,39
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)			1.395.530,60	1.289.442,73
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)				23.497,79
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)				5.729,84
17003210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)				166.700,50
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)			1.311,16	1.132,63
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)			1.731.424,13	1.506.876,05
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)			-557,27	9.973,87
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)			22.126,04	19.960,44
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)			43.206,24	38.977,40
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)			4.356,17	96.592,04
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)			-406.335,87	-610.510,18
TOTAL				-7.235.468,44	-6.562.250,66

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
PREFEITO
027.503.954-45

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

WELLINGTON BUARQUE DE LIMA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
082.303.954-46





Balanço Patrimonial Individual

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ESTADO DE PERNAMBUCO
GESTÃO**



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL

MARAIAL GESTÃO

Exercício de 2025

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 299, de 19 de novembro de 2025.

(PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal 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 por força de Lei Municipal, a Prefeitura Municipal de Maraial surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.193.332/0001-93, estando atualmente localizada na RUA DR JOSE HIGINIO 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

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade



Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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

Da Lei nº 2.291/2024 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.289/2024 de 02/09/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei Municipal Nº 2290/2024 de 17/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraiial para o exercício de 2025;

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

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

A contabilização do exercício de 2025 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.



O Balanço de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2025 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 de 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 e 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.



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 desse balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2025, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada desse 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 2025. 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:



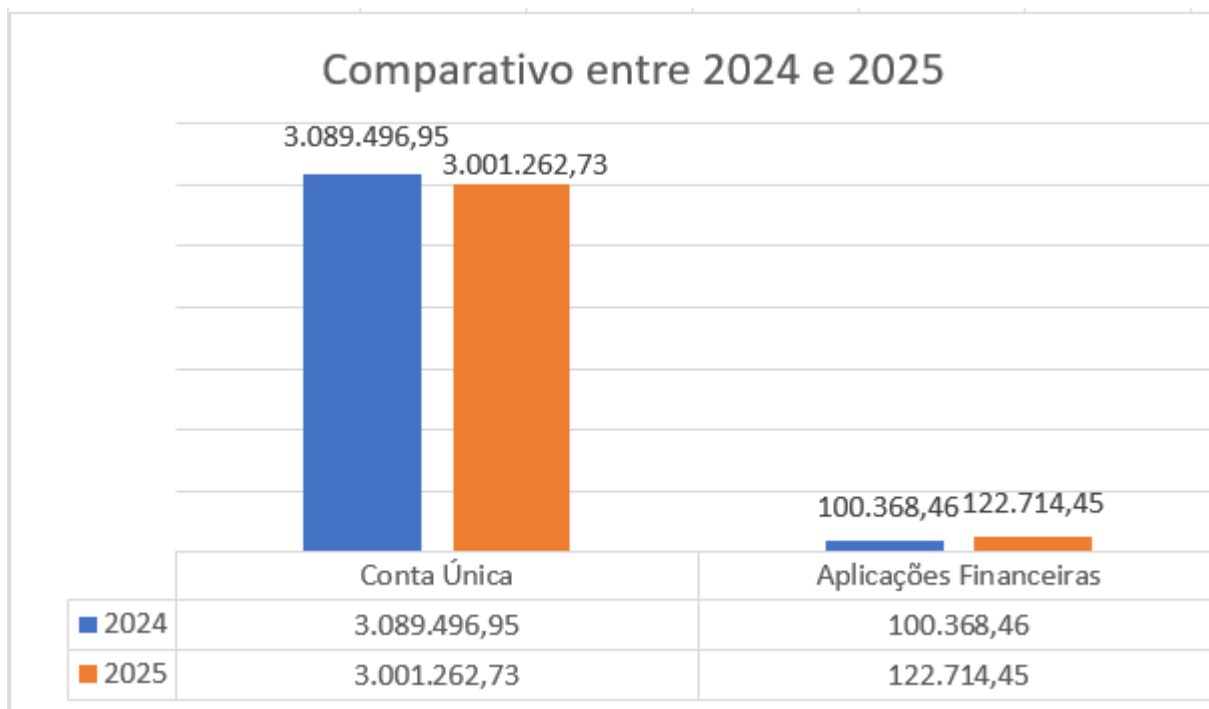
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	9.591.290,01	9.640.467,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	3.123.977,18	3.189.865,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.123.977,18	3.189.865,41
CONTA ÚNICA	F	3.001.262,73	3.089.496,95
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	122.714,45	100.368,46
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	63.998,10	30.441,92
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		63.998,10	12.242,78
IMPOSTOS	P	63.193,82	10.971,31
TAXAS	P	804,28	1.271,47
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	128.889,09
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	0,00	100.028,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	0,00	28.860,61
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	-110.689,95
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-110.689,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 04	6.403.314,73	6.420.159,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		6.403.314,73	6.420.159,77
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	630.030,91	630.030,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	398.340,59	412.361,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	6.763,17	9.587,17
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	5.368.180,06	5.368.180,06
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 1 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025 foram de R\$ 9.591.290,01, 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 31/12/2025 somam R\$ 3.123.977,18. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 65.888,23 em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 3.189.865,41. Veja no gráfico sua composição:



Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2025 dos créditos em Dívida Ativa:



Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 63.998,10
Impostos	R\$ 63.193,82
Taxas	R\$ 804,28
Dívida Ativa Tributária	R\$ 0,00
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	R\$ 0,00
Dívida Ativa Tributária das Taxas	R\$ 0,00
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Curto Prazo	R\$ 0,00
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 63.998,10

Nota 04 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
Créditos a receber por reembolso de salario maternidade	R\$ 6.763,17
Créditos a receber por reembolso de salario família	R\$ 398.340,59
Outros Créditos a receber e valores a curto prazo	R\$5.998.211,07
Demais Créditos e Valores a curto prazo	R\$ 6.403.314,73

ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.222.146,85	15.027.203,60
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 05	1.539.883,46	1.120.757,26
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.539.883,46	1.120.757,26
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	830.631,11	566.678,95
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.127.605,73	1.040.742,19
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-418.353,38	-486.663,88
INVESTIMENTOS		27.234,07	27.234,07
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		27.234,07	27.234,07



Nota 05 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juro, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2025, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 830.631,11
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 418.353,38
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 1.127.605,73
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 1.539.883,46

DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	P	27.234,07	27.234,07
IMOBILIZADO	NOTA 06	16.655.029,32	13.879.212,27
BENS MOVEIS		2.622.503,44	2.635.979,29
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	59.024,68	51.526,13
BENS DE INFORMÁTICA	P	25.580,83	25.580,83
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	10.943,44	10.943,44
VEÍCULOS	P	132.500,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.394.454,49	2.547.928,89
BENS IMÓVEIS		14.050.619,76	11.243.232,98
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.578.255,03	2.578.255,03
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.472.364,73	8.664.977,95
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.093,88	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-16.955,50	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.138,38	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		27.813.436,86	24.667.670,70



Nota 06 – 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 serviço.

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

No exercício de 2025 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\$ 2.622.503,44
Bens Imóveis	R\$ 14.050.619,76
Total do Imobilizado	R\$16.655.029,32



compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 10 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CURTO PRAZO: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcelas a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo, contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada em TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 11 – ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a Curto Prazo.

Conta	Valor	Atributo
Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	63.280,93	F
Fornecedores a pagar	9.466.839,92	F
Obrigações fiscais a curto prazo	994,47	F
Demais Obrigações a CP	1.411.969,68	F
Total do Passivo Circulante	11.404.341,97	

PASSIVO NAO-CIRCULANTE	NOTA 12	41.257.139,38	43.363.225,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		41.257.139,38	43.363.225,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		41.257.139,38	43.363.225,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	41.257.139,38	43.363.225,00
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



Nota 12 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP, Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante soma R\$ 41.257.139,38 , sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - INSS	R\$ 41.257.139,38
TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA	41.257.139,38

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 13	-24.848.044,49	-29.499.650,08
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		-24.848.044,49	-29.499.650,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-24.848.044,49	-29.499.650,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		4.651.605,59	651.998,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-29.499.650,08	-30.151.648,85
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-24.848.044,49	-29.499.650,08
TOTAL		27.813.436,86	24.667.670,70



Nota 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 24.848.044,49, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 4.651.605,59, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 29.499.650,08, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 14	4.159.111,85	4.241.845,12	PASSIVO FINANCEIRO (11.394.580,29)-RP não Proc.(0,00)	NOTA 16	11.394.580,29	10.804.090,38
ATIVO PERMANENTE	NOTA 15	23.654.325,01	20.425.825,58	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 17	41.266.901,06	43.363.226,96
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 18	-24.848.044,49	-29.499.650,08

Nota 14 - 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\$ 4.159.111,85.

Nota 15 - 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\$ 23.654.325,01.

Nota 16 - 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\$ 11.394.580,29, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$ 11.394.580,29.

Nota 17 - 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\$ 41.266.901,06.

Nota 18 - SALDO PATRIMONIAL: O total do déficit Financeiro do exercício de 2025, foi R\$ 24.848.044,49



Nota 19 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXXX)		NOTA 19	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			-8.630.999,04	-7.851.693,39
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-8.630.999,04	-7.851.693,39
01	VINCULADO			1.395.530,60	1.289.442,73
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)				23.497,79
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)				5.729,84
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)				166.700,50
17002210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)				30.512,35
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)			1.311,16	1.132,63
17050000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)			1.731.424,13	1.506.876,05
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)			-557,27	9.973,87
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2012 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)			22.126,04	19.960,44
17160000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2012 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)			43.206,24	38.977,40
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.389/2012 (Recursos do Exercício Corrente)			4.356,17	96.592,04
18690000	Outros recursos extraparamentários (Recursos do Exercício Corrente)			-406.335,87	-610.510,18
TOTAL				-7.235.468,44	-6.562.250,66

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar 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 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO



PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS	SISTEMA DE	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO



CONTÁBEIS	PATRIMÔNIO			
-----------	------------	--	--	--

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO



Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
-------------	--	--	--	--



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2025	CONCLUÍDO

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

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

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
------	---	--	--	--



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2025	EM ANDAMENTO

Ação 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2019	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP

Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
---------	---------	-------------	-------------	----------------



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

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

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

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



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

Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2025	CONCLUÍDO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação				
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação				
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



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

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Prefeito

KELMA SIMONE SOARES DE ANDRADE
Responsável pelo Controle Interno

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

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.127,72	1.242,54	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	23.587,07	23.809,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	82,01	196,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.463,75	2.463,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		82,01	196,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	2.463,75	2.463,75
CONTA ÚNICA	F	82,01	196,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.463,75	2.463,75
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	1.045,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	1.045,71	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.045,71	1.045,71	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	21.123,32	21.345,88
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		21.123,32	21.345,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	21.123,32	21.345,88
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 08	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	237.219,73	224.747,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	237.219,73	224.747,84	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		119.510,53	107.038,64	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.599,90	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215,20	215,20	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	117.695,43	106.823,44	TOTAL PASSIVO		23.587,07	23.809,63
BENS IMÓVEIS		136.066,96	136.066,96				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	136.066,96	136.066,96				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.357,76	-18.357,76				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-18.357,76	-18.357,76				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		238.347,45	225.990,38				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	214.760,38	202.180,75
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

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARIOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assessoria em https://epec.leg.br/gp/avaliador/documentos/9b219e555ce44568506399a10933d4d9

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		214.760,38	202.180,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		214.760,38	202.180,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		12.579,63	106.439,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		202.180,75	95.740,85
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		214.760,38	202.180,75
				TOTAL		238.347,45	225.990,38

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Assessoria: https://etec.cepe.br/pp/votada/Doossem Código do documento: 9b219cc5-5ecc-4d56-8506-309a693d4d9

 THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
 PRESIDENTE
 072.553.864-31

 ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

 ANA KARLA SOUZA RAMOS
 DIRETORA DE TESOURARIA
 047.638.084-78

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 10	1.127,72	1.242,54	PASSIVO FINANCEIRO (23.587,07)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 12	23.587,07	23.809,63
ATIVO PERMANENTE	NOTA 11	237.219,73	224.747,84	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 13	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 14	214.760,38	202.180,75

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
PRESIDENTE
072.553.864-31

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

ANA KARLA SOUZA RAMOS
DIRETORA DE TESOUREARIA
047.638.084-78

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO. MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9b219cc5-5cec-4456-8506-309a6933d4d9

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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		0,00	0,00
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
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		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		0,00	0,00

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
 PRESIDENTE
 072.553.864-31

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
 CONTADOR
 115.977.144-88

ANA KARLA SOUZA RAMOS
 DIRETORA DE TESOUREARIA
 047.638.084-78

Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tce.br/epi/validaDoc.aspx?Codigo=9b219cc5-5cec-4456-8506-309a6933d4d9>

CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MARAIAL

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-2.381,74	32.519,80
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-2.381,74	32.519,80
01	VINCULADO	-20.077,61	-55.086,89
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-20.077,61	-55.086,89
TOTAL		-22.459,35	-22.567,09

THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA
PRESIDENTE
072.553.864-31

ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO
CONTADOR
115.977.144-88

ANA KARLA SOUZA RAMOS
DIRETORA DE TESOURARIA
047.638.084-78





Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9b219cc5-5ccc-4a56-8506-309a1b933d4d9



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Balanço Patrimonial Individual

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



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

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

Exercício de 2025

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 299, de 19 de novembro de 2025.

(CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE MARAIAL)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

Nome da entidade: CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE MARAIAL
CNPJ: 08.653.511/0001-14
Domicílio da entidade: AVENIDA SALVADOR TEXEIRA, S/N, CENTRO DE MARAIAL
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Câmara Municipal de Vereadores de Maraial concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo” possui como atividade principal “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2025 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 2290/2024 de 17/12/2024 (LOA 2025). Sua fonte financeira deriva da transferência de duodécimo pelo governo municipal, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados,



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

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 2.291/2024 de 27/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 2.289/2024 de 02/09/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei Municipal Nº 2290/2024 de 17/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual do município de Maraial para o exercício de 2025;

Dados do Gestor:

Nome: THAIRYNE ADALGISA ESTEVES DA SILVA

Cargo: Vereadora Presidente

Período da Gestão: 01/01/2025 a 31/12/2025

Portal: <https://www.maraial.pe.leg.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.



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 de 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 e 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.



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

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



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. 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:



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.127,72	1.242,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	82,01	196,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		82,01	196,83
CONTA ÚNICA	F	82,01	196,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	1.045,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.045,71	1.045,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.045,71	1.045,71
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

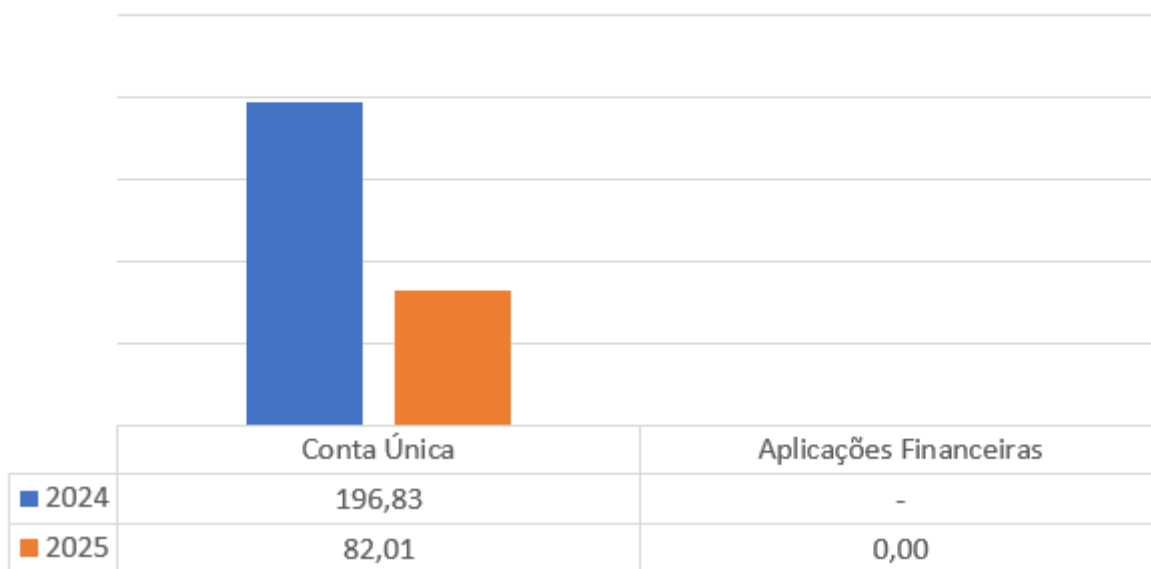
Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025 foram de R\$ 1.127,72, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

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 31/12/2025 somam R\$ 82,01. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 114,82 em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 196,83. Veja no gráfico sua composição:



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Comparativo entre 2024 e 2025



Detalhamento da Disponibilidade de Caixa

Nível	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Atributo
Caixa e Equivalentes de Caixa	82,01	0	F
TOTAL	82,01	0,00	



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	237.219,73	224.747,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	237.219,73	224.747,84
BENS MOVEIS		119.510,53	107.038,64
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.599,90	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215,20	215,20
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	117.695,43	106.823,44
BENS IMÓVEIS		136.066,96	136.066,96
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	136.066,96	136.066,96
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.357,76	-18.357,76
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-18.357,76	-18.357,76
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		238.347,45	225.990,38

Nota 03 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$237.219,73.

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



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Detalhamento do Imobilizado

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 119.510,53
Bens Imóveis	R\$ 136.066,96
(-) Depreciação Acumulado de Bens Móveis	R\$ 18.357,76
Total do Imobilizado	R\$ 237.219,73

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	23.587,07	23.809,07
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.463,75	2.463,75
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	2.463,75	2.463,75
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 2.463,75	2.463,75
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	21.123,32	21.345,88
VALORES RESTITUÍVEIS		21.123,32	21.345,88
CONSIGNAÇÕES		F 21.123,32	21.345,88

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço. As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2025 foram de R\$ 23.587,07.

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.



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Nota 07 – 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	2.463,75	F
Fornecedores a pagar	0,00	F
Demais Obrigações a CP	21.132,32	F
Total do Passivo Circulante	23.587,07	

PASSIVO NAO-CIRCULANTE	NOTA 08	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		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		23.587,07	23.809,63

Nota 08 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final de 2025 somam **R\$ 0,00**, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHAES LIRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALLANTI
 Acesse em: https://stc.cepepb.org.br/ipp/vv/validarDocumento?codigo_documento=96219cc559cc4a5685063094b953d4d9



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Nota 12 - PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 23.587,07 somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$23.587,07.

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

Nota 14- SALDO PATRIMONIAL: O total do Superávit Financeiro do exercício de 2025, foi R\$ 214.760,38.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		-2.381,74	32.519,80
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-2.381,74	32.519,80
01 VINCULADO		-20.077,61	-55.086,89
18690000 Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-20.077,61	-55.086,89
TOTAL		-22.459,35	-22.567,09

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

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 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

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



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MACHADO ALMEIDA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
 Acesse em: https://etec.cepe.br/ep/validadorDec.shtm



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2017	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2017	CONCLUÍDO

2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2025	EM ANDAMENTO

3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2025	CONCLUÍDO

4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2025	EM ANDAMENTO

5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2018	CONCLUÍDO

6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2016	CONCLUÍDO

7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	A ser definido em ato normativo específico da STN.	CONCLUÍDO

8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	NÃO EXISTE	Registros contábeis conforme MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	01/01/2025	EM ANDAMENTO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP

Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais					
Ação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	REGISTROS CONTÁBEIS	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Ação				



Documento Assinado Digitalmente por: ENOELINO MAGALHÃES LYRA NETO, MARLOS HENRIQUE CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.cepepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8219195-5-00-4a56-8506-309a1b933d4d9



CÂMARA MUNICIPAL DE MARAIAL – PE

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	PRESIDENTE DA CÂMARA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, 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.

**THAIRYNE ADALGISA
ESTEVES DA SILVA**
Presidente

ANNALYCE DE SOUZA RAMOS
Responsável pelo Controle Interno

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