FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**NOTA 01**		**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**NOTA 02**		**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CONTA ÚNICA		F	2.003.232,01	2.035.689,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**NOTA 03**		**2.865.204,35**	**2.208.982,48**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO	**NOTA 04**		**2.865.204,35**	**2.208.982,48**
BENS MÓVEIS			**3.084.241,28**	**2.318.158,99**
BENS DE INFORMÁTICA		P	3.012,09	465,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	303.739,60	51.770,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	302.134,80	137.113,15
VEÍCULOS		P	904.166,00	902.500,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	1.571.188,79	1.226.310,84
BENS IMÓVEIS			**1.898.341,61**	**1.641.378,28**
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	730.348,93	473.385,60
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P	1.167.992,68	1.167.992,68
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			**-2.117.378,54**	**-1.750.554,79**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-1.743.022,35	-1.434.598,23
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		P	-374.356,19	-315.956,56
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**4.868.436,36**	**4.244.672,25**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	**NOTA 08**		**442.478,14**	**879.234,82**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**105.343,14**	**163.542,40**
PESSOAL A PAGAR			**0,00**	**1.066,37**
PESSOAL A PAGAR		F	0,00	1.066,37
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	**NOTA 09**		**105.343,14**	**162.476,03**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	1.599,20	3.940,60
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F	98.637,42	142.248,52
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	5.106,52	16.286,91
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	**NOTA 10**		**89.243,84**	**370.857,99**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			**89.243,84**	**370.857,99**
FORNECEDORES NACIONAIS		F	86.764,23	364.218,38
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	2.479,61	6.639,61
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	**NOTA 11**		**247.891,16**	**344.834,43**
VALORES RESTITUÍVEIS			**247.891,16**	**344.834,43**
CONSIGNAÇÕES		F	247.891,16	344.834,43
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**442.478,14**	**879.234,82**

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a120333a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**4.425.958,22**	**3.365.437,43**
				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		**4.425.958,22**	**3.365.437,43**
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**4.425.958,22**	**3.365.437,43**
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**NOTA 12**	3.365.437,43	1.760.542,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.060.520,79	1.604.894,76
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**NOTA 13**	**4.425.958,22**	**3.365.437,43**
				TOTAL		**4.868.436,36**	**4.244.672,25**

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

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**	2.003.232,01	2.035.689,77	PASSIVO FINANCEIRO (442.478,14)+RP não Proc.(0,00)	**NOTA 16**	442.478,14	879.234,82
ATIVO PERMANENTE	**NOTA 15**	2.865.204,35	2.208.982,48	PASSIVO PERMANENTE	**NOTA 17**	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.425.958,22	3.365.437,43

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) **NOTA 18**

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**		**279.736,62**	**279.736,62**
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		279.736,62	279.736,62
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**TOTAL**		**279.736,62**	**279.736,62**

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CONTA ÚNICA		2.003.232,01	2.035.689,77
TOTAL		**2.003.232,01**	**2.035.689,77**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		**442.478,14**	**879.234,82**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		**105.343,14**	**163.542,40**
PESSOAL A PAGAR		**0,00**	**1.066,37**
PESSOAL A PAGAR		0,00	1.066,37
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		**105.343,14**	**162.476,03**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.599,20	3.940,60
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		98.637,42	142.248,52
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		5.106,52	16.286,91
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		**89.243,84**	**370.857,99**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		**89.243,84**	**370.857,99**
FORNECEDORES NACIONAIS		86.764,23	364.218,38
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.479,61	6.639,61
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		**247.891,16**	**344.834,43**
VALORES RESTITUÍVEIS		**247.891,16**	**344.834,43**
CONSIGNAÇÕES		247.891,16	344.834,43
TOTAL		**442.478,14**	**879.234,82**

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etcerce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**2.865.204,35**	**2.208.982,48**				
IMOBILIZADO		**2.865.204,35**	**2.208.982,48**				
BENS MÓVEIS		**3.084.241,28**	**2.318.158,99**				
BENS DE INFORMÁTICA		3.012,09	465,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		302.134,80	137.113,15				
VEÍCULOS		904.166,00	902.500,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		303.739,60	51.770,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.571.188,79	1.226.310,84				
BENS IMÓVEIS		**1.898.341,61**	**1.641.378,28**				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		730.348,93	473.385,60				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.167.992,68	1.167.992,68				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		**-2.117.378,54**	**-1.750.554,79**				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.743.022,35	-1.434.598,23				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-374.356,19	-315.956,56				
TOTAL		**2.865.204,35**	**2.208.982,48**				

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etcerce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	**ORDINÁRIO**		**-211.077,57**	**-57.830,63**
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		-181.109,56	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-611.163,13	-611.163,13
01	**VINCULADO**		**1.771.831,44**	**1.214.285,58**
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		234.344,03	234.344,03
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)		1.839.358,99	2.152.320,50
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)		-49.032,31	-273.626,20
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		-11,50	-11,50
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		73,53	73,53
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)		-501.600,31	-220.747,09
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		6.450,88	17.659,96
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		21.986,34	-475,00
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		490.236,96	0,00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-757.212,44	-795.316,75
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		487.237,27	100.064,10
TOTAL			**1.560.753,87**	**1.156.454,95**

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Granito
b) **CNPJ:** 11.460.739/0001-00
c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicilio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
e) **Dados do representante legal:** Maria do Bom Conselho Peixoto Xavier – 01/01/2024 a 31/12/2024.
f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-11564
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – https://www.granito.pe.gov.br/

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 476 de 23 de novembro de 2023.. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde de Granito/PE, uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

Conforme previsto na Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), a base de mensuração adotada para os elementos patrimoniais é definida de forma a refletir adequadamente o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, possibilitando a prestação de contas e a tomada de decisão pelos usuários da informação contábil.

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

• **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;

• **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;

• **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.

A escolha da base de mensuração segue os princípios estabelecidos pela NBC TSP – Estrutura Conceitual, que orienta a adoção de diferentes critérios conforme a natureza das transações, eventos ou condições envolvidas.

A entidade adota as seguintes bases de mensuração para os grupos patrimoniais apresentados no Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

• **Caixa e Equivalentes de Caixa**: mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.

• **Créditos a Receber**: mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).

• **Estoques**: mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

• **Ativo Imobilizado**: mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.

• **Intangível**: mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.

• **Investimentos Permanentes**: mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

• **Obrigações a Pagar**: mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.

• **Restos a Pagar**: mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

• **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos)**: mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.

• **Provisões**: mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.

Patrimônio Líquido

• Representa a diferença entre os ativos e passivos mensurados com as bases acima descritas. Não possui uma base de mensuração própria, mas reflete os efeitos patrimoniais acumulados ao longo do tempo.

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
b) A moeda funcional do município é o real (R$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.

c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

d)Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).

e)O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.

f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

g)As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

h)Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

j) As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

k)As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

l) O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

m) As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

n)As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.

o) As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável *(impairment)* e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.

p)As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment)*. No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

q)As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) Passivos Contingentes: Não houve registro de passivos contingentes.

b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Caixa e Equivalentes de Caixa - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Realizável a Longo Prazo - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Provisões a Longo Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Reservas de Capital Compreende - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Atos Potenciais - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**NOTA 01**		**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**NOTA 02**		**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**2.003.232,01**	**2.035.689,77**
CONTA ÚNICA		F	2.003.232,01	2.035.689,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**NOTA 03**		**2.865.204,35**	**2.208.982,48**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO	**NOTA 04**		**2.865.204,35**	**2.208.982,48**
BENS MÓVEIS			**3.084.241,28**	**2.318.158,99**
BENS DE INFORMÁTICA		P	3.012,09	465,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	303.739,60	51.770,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	302.134,80	137.113,15
VEÍCULOS		P	904.166,00	902.500,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	1.571.188,79	1.226.310,84
BENS IMÓVEIS			**1.898.341,61**	**1.641.378,28**
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	730.348,93	473.385,60
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P	1.167.992,68	1.167.992,68
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			**-2.117.378,54**	**-1.750.554,79**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-1.743.022,35	-1.434.598,23
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		P	-374.356,19	-315.956,56
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**4.868.436,36**	**4.244.672,25**

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R$ **2.003.232,01**, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras. Houve uma diminuição em comparação com o exercício anterior, que somava R$ **2.035.689,77**.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R$ **2.003.232,01**, já em 2023, o valor foi de R$ **2.035.689,77**.

Nota 03 – **Ativo não Circulante**: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R$ **2.865.204,35**, enquanto em 2023, o valor somava R$ **2.208.982,48**, o que representa um acréscimo.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Nota 08 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o município apresentou um saldo de **2.865.204,35** de imobilizado, onde o valor de R$ **3.084.241,28** são de bens móveis e **1.898.341,61** de bens imóveis. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	**NOTA 08**		**442.478,14**	**879.234,82**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**105.343,14**	**163.542,40**
PESSOAL A PAGAR			**0,00**	**1.066,37**
PESSOAL A PAGAR		F	0,00	1.066,37
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	**NOTA 09**		**105.343,14**	**162.476,03**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	1.599,20	3.940,60
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F	98.637,42	142.248,52
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	5.106,52	16.286,91
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	**NOTA 10**		**89.243,84**	**370.857,99**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			**89.243,84**	**370.857,99**
FORNECEDORES NACIONAIS		F	86.764,23	364.218,38
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	2.479,61	6.639,61
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	**NOTA 11**		**247.891,16**	**344.834,43**
VALORES RESTITUÍVEIS			**247.891,16**	**344.834,43**
CONSIGNAÇÕES		F	247.891,16	344.834,43
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**442.478,14**	**879.234,82**

Nota 08 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R$ **442.478,14**, em comparação a 2023, onde o saldo foi de R$ **879.234,82**. O saldo de 2024 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Nota 09 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2024 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R$ **105.343,14** que é referente as contribuições ao RGPS e RPPS.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2024 o montante de R$ **89.243,84**, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa uma diminuição com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R$ **370.857,99**.

Nota 11 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R$ **247.891,16**, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2024.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**4.425.958,22**	**3.365.437,43**
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		**4.425.958,22**	**3.365.437,43**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**4.425.958,22**	**3.365.437,43**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**NOTA 12**	3.365.437,43	1.760.542,67
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.060.520,79	1.604.894,76
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**NOTA 13**	**4.425.958,22**	**3.365.437,43**
TOTAL		**4.868.436,36**	**4.244.672,25**

Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R$ 3.365.437,43, resultando em um *superávits* patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2024 teve resultado negativo de R$ 1.303.170,81, correspondente a soma dos superávits ou déficits do exercício, ajuste de exercício anterior e o superávits ou déficit do exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	**NOTA 14**	2.003.232,01	2.035.689,77
ATIVO PERMANENTE	**NOTA 15**	2.865.204,35	2.208.982,48

Nota 14 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R$ 2.003.232,01.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Nota 15 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R$ 2.865.204,35.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (442.478,14)+RP não Proc.(0,00)	**NOTA 16**	442.478,14	879.234,82
PASSIVO PERMANENTE	**NOTA 17**	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		4.425.958,22	3.365.437,43

Nota 16 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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) totalizam o valor de R$ 442.478,14.

Nota 17 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) não houve saldo.

ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		**0,00**	**0,00**
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**

ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS PASSIVO		**279.736,62**	**279.736,62**
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		279.736,62	279.736,62
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**279.736,62**	**279.736,62**

Nota 18 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos: Os atos potenciais ativos ao final do exercício não houve saldo. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R$ **279.736,62**. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R$ 21.043.576,43, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2024
ENTIDADES	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R$ 2.003.232,01
TOTAL	R$ 2.003.232,01

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2023.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

X – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGIVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2024.

XV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	2.208.982,48	0,00	1.024.315,62	368.093,75	2.865.204,35	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	2.318.158,99	0,00	767.352,29	1.270,00	3.084.241,28	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.318.158,99	0,00	767.352,29	1.270,00	3.084.241,28	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	51.770,00	0,00	251.969,60	0,00	303.739,60	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	63,25	0,00	63,25	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	4.342,00	0,00	168.707,45	0,00	173.049,45	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	47.428,00	0,00	83.198,90	0,00	130.626,90	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	465,00	0,00	2.547,09	0,00	3.012,09	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	465,00	0,00	0,00	0,00	465,00	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	0,00	0,00	2.547,09	0,00	2.547,09	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	137.113,15	0,00	165.021,65	0,00	302.134,80	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	20.631,32	0,00	20.631,32	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	2.250,00	0,00	11.884,65	0,00	14.134,65	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	134.863,15	0,00	132.241,78	0,00	267.104,93	0,00
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	0,00	0,00	263,90	0,00	263,90	0,00
123110500	VEÍCULOS	902.500,00	0,00	1.666,00	0,00	904.166,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	902.500,00	0,00	0,00	0,00	902.500,00	0,00
123110506	EMBARCAÇÕES	0,00	0,00	1.666,00	0,00	1.666,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.226.310,84	0,00	346.147,95	1.270,00	1.571.188,79	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.226.310,84	0,00	346.147,95	1.270,00	1.571.188,79	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	1.641.378,28	0,00	256.963,33	0,00	1.898.341,61	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.641.378,28	0,00	256.963,33	0,00	1.898.341,61	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	473.385,60	0,00	256.963,33	0,00	730.348,93	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	473.385,60	0,00	256.963,33	0,00	730.348,93	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.167.992,68	0,00	0,00	0,00	1.167.992,68	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	1.167.992,68	0,00	0,00	0,00	1.167.992,68	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.750.554,79	0,00	366.823,75	0,00	2.117.378,54
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.750.554,79	0,00	366.823,75	0,00	2.117.378,54

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.434.598,23	0,00	308.424,12	0,00	1.743.022,35
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	4.058,80	0,00	10.114,75	0,00	14.173,55
123810102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	46,50	0,00	172,40	0,00	218,90
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	13.486,32	0,00	4.411,90	0,00	17.898,22
123810105	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	19.650,00	0,00	0,00	0,00	19.650,00
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.397.356,61	0,00	293.725,07	0,00	1.691.081,68
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	315.956,56	0,00	58.399,63	0,00	374.356,19
123810204	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS EM ANDAMI	0,00	22.557,38	0,00	0,00	0,00	22.557,38
123810299	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	293.399,18	0,00	58.399,63	0,00	351.798,81
TOTAL		18.047.131,56	7.002.219,16	5.121.578,10	1.840.468,75	22.795.535,91	8.469.514,16

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	163.542,40	6.619.405,88	6.561.206,62	0,00	105.343,14
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.066,37	5.376.265,20	5.375.198,83	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.066,37	5.376.265,20	5.375.198,83	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.066,37	5.376.265,20	5.375.198,83	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.066,37	5.376.265,20	5.375.198,83	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	162.476,03	1.243.140,68	1.186.007,79	0,00	105.343,14
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.940,60	3.940,60	1.599,20	0,00	1.599,20
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	3.940,60	3.940,60	1.599,20	0,00	1.599,20
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	3.940,60	3.940,60	1.599,20	0,00	1.599,20
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	142.248,52	1.088.339,28	1.044.728,18	0,00	98.637,42
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	142.248,52	1.088.339,28	1.044.728,18	0,00	98.637,42
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	16.286,91	150.860,80	139.680,41	0,00	5.106,52
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	16.286,91	150.860,80	139.680,41	0,00	5.106,52
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕE	0,00	16.286,91	150.860,80	139.680,41	0,00	5.106,52
TOTAL		0,00	675.463,48	32.008.690,12	31.761.304,92	0,00	428.078,28

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	344.834,43	1.206.495,66	1.109.552,39	0,00	247.891,16
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	344.834,43	1.198.995,66	1.102.052,39	0,00	247.891,16
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	344.834,43	1.198.995,66	1.102.052,39	0,00	247.891,16
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	344.834,43	1.198.995,66	1.102.052,39	0,00	247.891,16
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	71.424,65	525.963,62	454.574,44	0,00	35,47
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	33.172,10	159.728,74	138.744,44	0,00	12.187,80
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	107.479,12	224.004,10	232.916,71	0,00	116.391,73
218810108	ISS	0,00	114.534,17	10.355,01	14.005,73	0,00	118.184,89
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.071,29	0,00	0,00	0,00	1.071,29
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	16.656,88	269.203,94	252.547,06	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	496,22	9.740,25	9.264,01	0,00	19,98
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
218910200	DIÁRIAS A PAGAR	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	1.724.172,15	6.024.978,30	5.540.261,95	0,00	1.239.455,80

XVI – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

XVII – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVIII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	**5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA**			

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/0-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**NOTA 01**		**269.963,40**	**555.590,43**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**NOTA 02**		**269.963,40**	**555.590,43**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**269.963,40**	**555.590,43**
CONTA ÚNICA		F	269.963,40	555.590,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**NOTA 03**		**4.402.764,21**	**3.298.020,71**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO	**NOTA 04**		**4.402.764,21**	**3.298.020,71**
BENS MÓVEIS			**1.307.690,41**	**757.458,76**
VEÍCULOS		P	158.000,00	158.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P	2.175,25	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	57.375,78	4.268,05
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	397.698,97	284.563,97
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	681.502,27	299.688,60
BENS DE INFORMÁTICA		P	10.938,14	10.938,14
BENS IMÓVEIS			**3.841.158,70**	**3.058.642,73**
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	1.896.456,98	1.113.941,01
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P	1.944.701,72	1.944.701,72
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			**-746.084,90**	**-518.080,78**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-388.645,31	-257.876,27
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		P	-357.439,59	-260.204,51
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**4.672.727,61**	**3.853.611,14**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	**NOTA 05**		**649.969,07**	**1.209.146,65**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**369.161,74**	**345.869,27**
PESSOAL A PAGAR			**1.220,00**	**1.220,00**
PESSOAL A PAGAR		F	1.220,00	1.220,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	**NOTA 06**		**367.941,74**	**344.649,27**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	524,00	3.170,47
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F	355.789,41	326.598,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	11.628,33	14.880,19
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	**NOTA 07**		**44.495,41**	**313.082,99**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			**44.495,41**	**313.082,99**
FORNECEDORES NACIONAIS		F	43.595,41	310.782,99
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	900,00	2.300,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	**NOTA 08**		**236.311,92**	**550.194,39**
VALORES RESTITUÍVEIS			**236.311,92**	**550.194,39**
CONSIGNAÇÕES		F	236.311,92	550.194,39
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**649.969,07**	**1.209.146,65**

ANTONIO ROBSON DA SILVA OLIVEIRA

SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a120333a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**4.022.758,54**	**2.644.464,49**
				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		**4.022.758,54**	**2.644.464,49**
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**4.022.758,54**	**2.644.464,49**
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**NOTA 09**	2.644.464,49	2.901.173,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.378.294,05	-256.709,32
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**NOTA 10**	**4.022.758,54**	**2.644.464,49**
				TOTAL		**4.672.727,61**	**3.853.611,14**

ANTONIO ROBSON DA SILVA OLIVEIRA
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

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**	269.963,40	555.590,43	PASSIVO FINANCEIRO (649.969,07)+RP não Proc.(0,00)	**NOTA 13**	649.969,07	1.209.146,65
ATIVO PERMANENTE	**NOTA 12**	4.402.764,21	3.298.020,71	PASSIVO PERMANENTE	**NOTA 14**	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.022.758,54	2.644.464,49

ANTONIO ROBSON DA SILVA OLIVEIRA
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) **NOTA 15**

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		**58.500,39**	**0,00**	**ATOS POTENCIAIS PASSIVO**		**0,00**	**0,00**
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		58.500,39	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**58.500,39**	**0,00**	**TOTAL**		**0,00**	**0,00**

ANTONIO ROBSON DA SILVA OLIVEIRA
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		**269.963,40**	**555.590,43**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**269.963,40**	**555.590,43**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		**269.963,40**	**555.590,43**
CONTA ÚNICA		269.963,40	555.590,43
TOTAL		**269.963,40**	**555.590,43**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		**649.969,07**	**1.209.146,65**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		**369.161,74**	**345.869,27**
PESSOAL A PAGAR		**1.220,00**	**1.220,00**
PESSOAL A PAGAR		1.220,00	1.220,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		**367.941,74**	**344.649,27**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		524,00	3.170,47
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		355.789,41	326.598,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		11.628,33	14.880,19
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		**44.495,41**	**313.082,99**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		**44.495,41**	**313.082,99**
FORNECEDORES NACIONAIS		43.595,41	310.782,99
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		900,00	2.300,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		**236.311,92**	**550.194,39**
VALORES RESTITUÍVEIS		**236.311,92**	**550.194,39**
CONSIGNAÇÕES		236.311,92	550.194,39
TOTAL		**649.969,07**	**1.209.146,65**

ANTONIO ROBSON DA SILVA OLIVEIRA
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etcerte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**4.402.764,21**	**3.298.020,71**				
IMOBILIZADO		**4.402.764,21**	**3.298.020,71**				
BENS MÓVEIS		**1.307.690,41**	**757.458,76**				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		57.375,78	4.268,05				
BENS DE INFORMÁTICA		10.938,14	10.938,14				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		681.502,27	299.688,60				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.175,25	0,00				
VEÍCULOS		158.000,00	158.000,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		397.698,97	284.563,97				
BENS IMÓVEIS		**3.841.158,70**	**3.058.642,73**				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.896.456,98	1.113.941,01				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.944.701,72	1.944.701,72				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		**-746.084,90**	**-518.080,78**				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-388.645,31	-257.876,27				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-357.439,59	-260.204,51				
TOTAL		**4.402.764,21**	**3.298.020,71**				

ANTONIO ROBSON DA SILVA OLIVEIRA
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE GRANITO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	**ORDINÁRIO**		**986.141,09**	**490.518,16**
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		371.162,81	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-180.085,43	-180.085,43
01	**VINCULADO**		**-1.366.146,76**	**-1.144.074,38**
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-502.276,70	-502.276,70
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-2.727.156,11	-1.167.082,08
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-790.148,64	-870.304,70
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-6.763,42	-6.763,42
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		2.422.526,46	1.000.505,11
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-242.616,19	-103.562,73
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		85,34	79,01
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-2.798,25	-1.172,99
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		113.056,40	112.116,23
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		130.451,90	127.755,71
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-128.506,89	-63.893,67
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		330.889,62	330.889,62
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		37.473,49	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-363,77	-363,77
TOTAL			**-380.005,67**	**-653.556,22**

ANTONIO ROBSON DA SILVA OLIVEIRA
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal De Educação De Granito
b) **CNPJ:** 30.709.579/0001-27
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicilio do órgão:** Rua Grande, nº 45, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
e) **Dados do representante legal:** Francisca Antônia dos Santos – 01/01/2024 a 31/12/2024.
f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – https://www.granito.pe.gov.br/

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 476 de 23 de novembro de 2023.. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de educação de Granito uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

Conforme previsto na Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), a base de mensuração adotada para os elementos patrimoniais é definida de forma a refletir adequadamente o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, possibilitando a prestação de contas e a tomada de decisão pelos usuários da informação contábil.

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

• **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

• **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;

• **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.

A escolha da base de mensuração segue os princípios estabelecidos pela NBC TSP – Estrutura Conceitual, que orienta a adoção de diferentes critérios conforme a natureza das transações, eventos ou condições envolvidas.

A entidade adota as seguintes bases de mensuração para os grupos patrimoniais apresentados no Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

• **Caixa e Equivalentes de Caixa**: mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.

• **Créditos a Receber**: mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).

• **Estoques**: mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

• **Ativo Imobilizado**: mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.

• **Intangível**: mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.

• **Investimentos Permanentes**: mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

• **Obrigações a Pagar**: mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.

• **Restos a Pagar**: mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

• **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos)**: mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.

• **Provisões**: mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Patrimônio Líquido

• Representa a diferença entre os ativos e passivos mensurados com as bases acima descritas. Não possui uma base de mensuração própria, mas reflete os efeitos patrimoniais acumulados ao longo do tempo.

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.

b) A moeda funcional do município é o real (R$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).

e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.

a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.

c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).

e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.

f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

g)As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

h)Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

k)As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

n)As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.

o) As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável *(impairment)* e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.

p)As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment)*. No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

q)As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) Passivos Contingentes: Não houve registro de passivos contingentes.

b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Caixa e Equivalentes de Caixa - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Realizável a Longo Prazo - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

Provisões a Longo Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Reservas de Capital Compreende - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Atos Potenciais - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**NOTA 01**		**269.963,40**	**555.590,43**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**NOTA 02**		**269.963,40**	**555.590,43**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**269.963,40**	**555.590,43**
CONTA ÚNICA		F	269.963,40	555.590,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**NOTA 03**		**4.402.764,21**	**3.298.020,71**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO	**NOTA 04**		**4.402.764,21**	**3.298.020,71**
BENS MÓVEIS			**1.307.690,41**	**757.458,76**
VEÍCULOS		P	158.000,00	158.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P	2.175,25	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	57.375,78	4.268,05
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	397.698,97	284.563,97
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	681.502,27	299.688,60
BENS DE INFORMÁTICA		P	10.938,14	10.938,14
BENS IMÓVEIS			**3.841.158,70**	**3.058.642,73**
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	1.896.456,98	1.113.941,01
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P	1.944.701,72	1.944.701,72
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			**-746.084,90**	**-518.080,78**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-388.645,31	-257.876,27
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		P	-357.439,59	-260.204,51
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**4.672.727,61**	**3.853.611,14**

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R$ **269.963,40**, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras. Em comparação com o exercício anterior, que somava R$ **555.590,43**.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R$ **269.963,40**.

Nota 03 – **Ativo não Circulante**: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R$ **4.402.764,21**, enquanto em 2023, o valor somava R$**3.298.020,71**.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o município apresentou um saldo de R$: **4.402.764,21** de imobilizado, onde R$: **1.307.690,4** são de bens móveis e R$: **3.841.158,70** de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	**NOTA 05**		**649.969,07**	**1.209.146,65**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**369.161,74**	**345.869,27**
PESSOAL A PAGAR			**1.220,00**	**1.220,00**
PESSOAL A PAGAR		F	1.220,00	1.220,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	**NOTA 06**		**367.941,74**	**344.649,27**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	524,00	3.170,47
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F	355.789,41	326.598,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	11.628,33	14.880,19
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	**NOTA 07**		**44.495,41**	**313.082,99**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			**44.495,41**	**313.082,99**
FORNECEDORES NACIONAIS		F	43.595,41	310.782,99
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	900,00	2.300,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	**NOTA 08**		**236.311,92**	**550.194,39**
VALORES RESTITUÍVEIS			**236.311,92**	**550.194,39**
CONSIGNAÇÕES		F	236.311,92	550.194,39
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**649.969,07**	**1.209.146,65**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R$ **649.969,07**, em comparação a 2023, o saldo foi de R$ **1.209.146,65**. O saldo de 2024 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2024 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R$ **367.941,74** que é referente as contribuições ao RGPS e RPPS.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2024 o montante de R$ **44.495,41**, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa uma diminuição com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R$ **313.082,99**.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R$ **236.311,92**, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2024. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	188.941,51	998.011,24	809.069,73	0,00	0,00
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	129.015,41	210.099,34	89.826,12	0,00	8.742,19
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	75.741,63	361.430,51	364.883,85	0,00	79.194,97
218810108	ISS	0,00	131.938,53	4.147,52	20.583,75	0,00	148.374,76
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	20.166,69	20.166,69	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	46.911,61	46.911,61	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	24.352,41	481.228,48	456.876,07	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	204,90	4.613,50	4.408,60	0,00	0,00
TOTAL		0,00	2.750.971,95	10.633.044,45	9.063.632,10	0,00	1.181.559,60

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**4.022.758,54**	**2.644.464,49**
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		**4.022.758,54**	**2.644.464,49**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**4.022.758,54**	**2.644.464,49**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**NOTA 09**	2.644.464,49	2.901.173,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.378.294,05	-256.709,32
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**NOTA 10**	**4.022.758,54**	**2.644.464,49**
TOTAL		**4.672.727,61**	**3.853.611,14**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R$ 2.644.464,49, resultando em um *superávits* patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2024 teve resultado positivo de R$ **4.022.758,54**, correspondente a soma dos superávits ou déficits do exercício, ajuste de exercício anterior e o superávits ou déficit do exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	**NOTA 11**	269.963,40	555.590,43
ATIVO PERMANENTE	**NOTA 12**	4.402.764,21	3.298.020,71

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R$ 269.963,40.

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R$ 4.402.764,21.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (649.969,07)+RP não Proc.(0,00)	**NOTA 13**	649.969,07	1.209.146,65
PASSIVO PERMANENTE	**NOTA 14**	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		4.022.758,54	2.644.464,49

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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) totalizam o valor de R$ 649.969,07.

Nota 14 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) não houve no exercício.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) **NOTA 15**

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		**58.500,39**	**0,00**	**ATOS POTENCIAIS PASSIVO**		**0,00**	**0,00**
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		58.500,39	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**58.500,39**	**0,00**	**TOTAL**		**0,00**	**0,00**

Nota 15 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos: Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R$ **58.500,39**. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R$ 0,00. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024

R$ 0,00	**R$ 0,00**

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não houve ajuste de retenções de exercícios anteriores.

X – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGIVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

XV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	11.797,40	11.797,40	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	11.797,40	11.797,40	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	0,00	0,00	11.797,40	11.797,40	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	5.678,73	5.678,73	0,00	0,00
113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERN	0,00	0,00	6.118,67	6.118,67	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	47.189,60	47.189,60	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

b. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	3.298.020,71	0,00	1.332.747,62	228.004,12	4.402.764,21	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	757.458,76	0,00	550.231,65	0,00	1.307.690,41	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	757.458,76	0,00	550.231,65	0,00	1.307.690,41	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4.268,05	0,00	53.107,73	0,00	57.375,78	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	2.784,75	0,00	0,00	0,00	2.784,75	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	1.483,30	0,00	3.205,00	0,00	4.688,30	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMI	0,00	0,00	49.902,73	0,00	49.902,73	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	10.938,14	0,00	0,00	0,00	10.938,14	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	8.736,14	0,00	0,00	0,00	8.736,14	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	2.202,00	0,00	0,00	0,00	2.202,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	299.688,60	0,00	381.813,67	0,00	681.502,27	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	13.971,30	0,00	32.000,59	0,00	45.971,89	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	285.618,90	0,00	349.813,08	0,00	635.431,98	0,00
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	98,40	0,00	0,00	0,00	98,40	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	2.175,25	0,00	2.175,25	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	2.175,25	0,00	2.175,25	0,00
123110500	VEÍCULOS	158.000,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	158.000,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	284.563,97	0,00	113.135,00	0,00	397.698,97	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	284.563,97	0,00	113.135,00	0,00	397.698,97	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	3.058.642,73	0,00	782.515,97	0,00	3.841.158,70	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.058.642,73	0,00	782.515,97	0,00	3.841.158,70	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.113.941,01	0,00	782.515,97	0,00	1.896.456,98	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	1.113.941,01	0,00	782.515,97	0,00	1.896.456,98	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.944.701,72	0,00	0,00	0,00	1.944.701,72	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	1.944.701,72	0,00	0,00	0,00	1.944.701,72	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	518.080,78	0,00	228.004,12	0,00	746.084,90
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	518.080,78	0,00	228.004,12	0,00	746.084,90

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	1.209.146,65	17.759.969,35	17.200.791,77	0,00	649.969,07
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENI	0,00	345.869,27	9.205.643,28	9.228.935,75	0,00	369.161,74
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.220,00	7.540.089,82	7.540.089,82	0,00	1.220,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.220,00	7.540.089,82	7.540.089,82	0,00	1.220,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.220,00	7.540.089,82	7.540.089,82	0,00	1.220,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.220,00	7.436.048,27	7.436.048,27	0,00	1.220,00
211110103	FÉRIAS	0,00	0,00	104.041,55	104.041,55	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	344.649,27	1.665.553,46	1.688.845,93	0,00	367.941,74
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.170,47	3.170,47	524,00	0,00	524,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	3.170,47	3.170,47	524,00	0,00	524,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	3.170,47	3.170,47	524,00	0,00	524,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	326.598,61	1.543.764,67	1.572.955,47	0,00	355.789,41
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	326.598,61	1.543.764,67	1.572.955,47	0,00	355.789,41
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	14.880,19	118.618,32	115.366,46	0,00	11.628,33
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	14.880,19	118.618,32	115.366,46	0,00	11.628,33
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕI	0,00	14.880,19	118.618,32	115.366,46	0,00	11.628,33
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	313.082,99	6.419.428,18	6.150.840,60	0,00	44.495,41
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	313.082,99	6.419.428,18	6.150.840,60	0,00	44.495,41
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	313.082,99	6.419.428,18	6.150.840,60	0,00	44.495,41
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	310.782,99	6.291.102,08	6.023.914,50	0,00	43.595,41
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	95.947,85	1.840.433,29	1.757.060,72	0,00	12.575,28
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	214.835,14	4.450.668,79	4.266.853,78	0,00	31.020,13
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	2.300,00	128.326,10	126.926,10	0,00	900,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	2.300,00	128.326,10	126.926,10	0,00	900,00
214000000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	8.289,00	8.289,00	0,00	0,00
214100000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00	8.289,00	8.289,00	0,00	0,00
214110000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - CONSI	0,00	0,00	8.289,00	8.289,00	0,00	0,00
214119900	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHE	0,00	0,00	8.289,00	8.289,00	0,00	0,00

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	188.941,51	998.011,24	809.069,73	0,00	0,00
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	129.015,41	210.099,34	89.826,12	0,00	8.742,19
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	75.741,63	361.430,51	364.883,85	0,00	79.194,97
218810108	ISS	0,00	131.938,53	4.147,52	20.583,75	0,00	148.374,76
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	20.166,69	20.166,69	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	46.911,61	46.911,61	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	24.352,41	481.228,48	456.876,07	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	204,90	4.613,50	4.408,60	0,00	0,00
TOTAL		0,00	6.928.281,29	105.007.762,43	101.623.506,15	0,00	3.544.025,01

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	550.194,39	2.126.608,89	1.812.726,42	0,00	236.311,92
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	188.941,51	998.011,24	809.069,73	0,00	0,00
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	129.015,41	210.099,34	89.826,12	0,00	8.742,19
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	75.741,63	361.430,51	364.883,85	0,00	79.194,97
218810108	ISS	0,00	131.938,53	4.147,52	20.583,75	0,00	148.374,76
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	20.166,69	20.166,69	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	46.911,61	46.911,61	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	24.352,41	481.228,48	456.876,07	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	204,90	4.613,50	4.408,60	0,00	0,00
TOTAL		0,00	2.750.971,95	10.633.044,45	9.063.632,10	0,00	1.181.559,60

XVI – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

XVII – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVIII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	**Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	**5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**

		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

FRANCISCA ANTÔNIA DOS SANTOS
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01		**437.942,22**	**537.944,79**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02		**437.942,22**	**537.944,79**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**437.942,22**	**537.944,79**
CONTA ÚNICA		F	437.942,22	537.944,79
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03		**265.749,26**	**227.817,10**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO	NOTA 04		**265.749,26**	**227.817,10**
BENS MÓVEIS			**442.465,64**	**381.964,97**
BENS DE INFORMÁTICA		P	22.448,29	22.448,29
VEÍCULOS		P	91.400,00	91.400,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	234.267,68	173.767,01
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	6.607,31	6.607,31
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P	16.975,00	16.975,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	70.767,36	70.767,36
BENS IMÓVEIS			**21.678,05**	**0,00**
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	21.678,05	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			**-198.394,43**	**-154.147,87**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-198.394,43	-154.147,87
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**703.691,48**	**765.761,89**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05		**90.795,48**	**159.489,57**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**8.311,48**	**15.971,37**
PESSOAL A PAGAR			**4.777,13**	**4.777,13**
PESSOAL A PAGAR		F	4.777,13	4.777,13
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06		**3.534,35**	**11.194,24**
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F	0,00	3.751,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	0,00	3.908,28
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F	3.534,35	3.534,35
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07		**52.902,23**	**82.710,08**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			**52.902,23**	**82.710,08**
FORNECEDORES NACIONAIS		F	52.902,23	82.710,08
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**873,80**	**0,00**
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO			**873,80**	**0,00**
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		F	873,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08		**28.707,97**	**60.808,12**
VALORES RESTITUÍVEIS			**28.707,97**	**60.808,12**
CONSIGNAÇÕES		F	28.707,97	60.808,12
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**90.795,48**	**159.489,57**

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**612.896,00**	**606.272,32**
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		**612.896,00**	**606.272,32**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**612.896,00**	**606.272,32**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NOTA 09	606.272,32	263.974,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.623,68	342.297,99
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	**612.896,00**	**606.272,32**
TOTAL		**703.691,48**	**765.761,89**

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

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	437.942,22	537.944,79	PASSIVO FINANCEIRO (90.795,48)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 12	90.795,48	159.489,57
ATIVO PERMANENTE	NOTA 11	265.749,26	227.817,10	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 13	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		612.896,00	606.272,32

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		**437.942,22**	**537.944,79**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**437.942,22**	**537.944,79**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		**437.942,22**	**537.944,79**
CONTA ÚNICA		437.942,22	537.944,79
TOTAL		**437.942,22**	**537.944,79**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		**90.795,48**	**159.489,57**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		**9.185,28**	**15.971,37**
PESSOAL A PAGAR		**4.777,13**	**4.777,13**
PESSOAL A PAGAR		4.777,13	4.777,13
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		**4.408,15**	**11.194,24**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		873,80	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	3.751,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	3.908,28
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		3.534,35	3.534,35
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		**52.902,23**	**82.710,08**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		**52.902,23**	**82.710,08**
FORNECEDORES NACIONAIS		52.902,23	82.710,08
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		**28.707,97**	**60.808,12**
VALORES RESTITUÍVEIS		**28.707,97**	**60.808,12**
CONSIGNAÇÕES		28.707,97	60.808,12
TOTAL		**90.795,48**	**159.489,57**

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etcerce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**265.749,26**	**227.817,10**				
IMOBILIZADO		**265.749,26**	**227.817,10**				
BENS MÓVEIS		**442.465,64**	**381.964,97**				
BENS DE INFORMÁTICA		22.448,29	22.448,29				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		70.767,36	70.767,36				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.975,00	16.975,00				
VEÍCULOS		91.400,00	91.400,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		6.607,31	6.607,31				
DEMAIS BENS MÓVEIS		234.267,68	173.767,01				
BENS IMÓVEIS		**21.678,05**	**0,00**				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		21.678,05	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		**-198.394,43**	**-154.147,87**				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-198.394,43	-154.147,87				
TOTAL		**265.749,26**	**227.817,10**				

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etcerce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	**ORDINÁRIO**		**130.583,76**	**83.042,43**
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		16.244,21	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-37.457,30	-37.457,30
01	**VINCULADO**		**216.562,98**	**295.412,79**
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		162,73	162,73
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		163.404,43	315.968,97
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		27.508,72	-29.123,87
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		-297,95	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		25.785,05	8.404,96
TOTAL			**347.146,74**	**378.455,22**

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social
b) **CNPJ:** 15.636.363/0001-95
c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicilio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
e) **Dados do representante legal:** Maria Madalena Eufrásio 01/07/2024 a 31/12/2024.
f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – https://www.granito.pe.gov.br/

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 476 de 23 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Assistência Social uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

Conforme previsto na Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), a base de mensuração adotada para os elementos patrimoniais é definida de forma a refletir adequadamente o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, possibilitando a prestação de contas e a tomada de decisão pelos usuários da informação contábil.

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

• **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;

• **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;

• **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.

A escolha da base de mensuração segue os princípios estabelecidos pela NBC TSP – Estrutura Conceitual, que orienta a adoção de diferentes critérios conforme a natureza das transações, eventos ou condições envolvidas.

A entidade adota as seguintes bases de mensuração para os grupos patrimoniais apresentados no Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

• **Caixa e Equivalentes de Caixa**: mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.

• **Créditos a Receber**: mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).

• **Estoques**: mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

• **Ativo Imobilizado**: mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.

• **Intangível**: mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.

• **Investimentos Permanentes**: mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

• **Obrigações a Pagar**: mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.

• **Restos a Pagar**: mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

• **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos)**: mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

• **Provisões**: mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.

Patrimônio Líquido

• Representa a diferença entre os ativos e passivos mensurados com as bases acima descritas. Não possui uma base de mensuração própria, mas reflete os efeitos patrimoniais acumulados ao longo do tempo.

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
b) A moeda funcional do município é o real (R$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
g) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

h) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.

i) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

j) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).

k) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.

l) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

m) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

n) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

o) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

p) As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

q) As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

r) O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

s) As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

t) As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.

u) As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável *(impairment)* e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.

v) As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment)*. No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

w) As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

demonstrações contábeis.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) Passivos Contingentes: Não houve registro de passivos contingentes.

b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Caixa e Equivalentes de Caixa - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Realizável a Longo Prazo - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

Provisões a Longo Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Reservas de Capital Compreende - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Ajustes de Avaliação Patrimonial - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Atos Potenciais - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01		**437.942,22**	**537.944,79**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02		**437.942,22**	**537.944,79**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**437.942,22**	**537.944,79**
CONTA ÚNICA		F	437.942,22	537.944,79
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03		**265.749,26**	**227.817,10**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO	NOTA 04		**265.749,26**	**227.817,10**
BENS MÓVEIS			**442.465,64**	**381.964,97**
BENS DE INFORMÁTICA		P	22.448,29	22.448,29
VEÍCULOS		P	91.400,00	91.400,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	234.267,68	173.767,01
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	6.607,31	6.607,31
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P	16.975,00	16.975,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	70.767,36	70.767,36
BENS IMÓVEIS			**21.678,05**	**0,00**
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	21.678,05	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			**-198.394,43**	**-154.147,87**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-198.394,43	-154.147,87
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**703.691,48**	**765.761,89**

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R$ **437.942,22,** o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras. Houve uma queda de 0,81% em comparação com o

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

exercício anterior, que somava R$ **537.944,79**

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R$ **437.942,22**, já em 2023, o valor foi de R$ **537.944,79**, sendo assim, houve uma queda de 0,81%

Nota 03 – **Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por ativosrealizáveis a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R$ **265.749,26** enquanto em 2023, o valor somava R$ **227.817,10**, o que representou em acréscimo

Nota 04 – **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o município apresentou um saldo de R$ **265.749,26,** de imobilizado, onde 100% são de bens móveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05		**90.795,48**	**159.489,57**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**8.311,48**	**15.971,37**
PESSOAL A PAGAR			**4.777,13**	**4.777,13**
PESSOAL A PAGAR		F	4.777,13	4.777,13
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06		**3.534,35**	**11.194,24**
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F	0,00	3.751,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	0,00	3.908,28
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F	3.534,35	3.534,35
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07		**52.902,23**	**82.710,08**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			**52.902,23**	**82.710,08**
FORNECEDORES NACIONAIS		F	52.902,23	82.710,08
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**873,80**	**0,00**
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO			**873,80**	**0,00**
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		F	873,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08		**28.707,97**	**60.808,12**
VALORES RESTITUÍVEIS			**28.707,97**	**60.808,12**
CONSIGNAÇÕES		F	28.707,97	60.808,12
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**90.795,48**	**159.489,57**

Nota 05 – **Passivo Circulante**: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Granito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R$ **90.795,48**, o que demonstra uma queda de 0,57% em comparação com 2023, onde o saldo foi de R$ **159.489,57**

Nota 06 – **Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2024 para repasse aos órgãos competentes. Em 2024 ficou um valor de R$ **3.534,35,** em 2023 havia ficado R$ **11.194,24**.

Nota 07 - Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2024 o montante de R$ **52.902,23**, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa uma queda com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R$ **82.710,08**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R$ **28.707,97**, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**612.896,00**	**606.272,32**
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		**612.896,00**	**606.272,32**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**612.896,00**	**606.272,32**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NOTA 09	606.272,32	263.974,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.623,68	342.297,99
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	**612.896,00**	**606.272,32**
TOTAL		**703.691,48**	**765.761,89**

Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R$ 606.272,32, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2024 teve resultado negativo de R$ **612.896,00**, correspondente a soma do déficit do exercício e do superávit do exercício anterior.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 10	437.942,22	537.944,79
ATIVO PERMANENTE	NOTA 11	265.749,26	227.817,10

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (90.795,48)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 12	90.795,48	159.489,57
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 13	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		612.896,00	606.272,32

Nota 10 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R$ 437.942,22

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Nota 11 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R$ 265.749,26.

Nota 12 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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) totalizam o valor de R$ 90.795,48

Nota 13 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente), não havendo movimentação.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	**ORDINÁRIO**	NOTA 14	**130.583,76**	**83.042,43**
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		16.244,21	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-37.457,30	-37.457,30
01	**VINCULADO**		**216.562,98**	**295.412,79**
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		162,73	162,73
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		163.404,43	315.968,97
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		27.508,72	-29.123,87
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		-297,95	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		25.785,05	8.404,96
TOTAL			**347.146,74**	**378.455,22**

Nota 14 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R$ **347.146,74**

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro

próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

V – DISPONIBILIDADE DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R$ **437.942,22,** relativo ao Fundo Municipal de Assistência Social, conforme quadro de detalhamento a seguir.

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
Assistência Social	R$ **437.942,22**
TOTAL	**R$ 437.942,22**

VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

X – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Não houve no exercício de 2024, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGIVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2024.

XV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a curto e a Longo prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	14.241,97	14.241,97	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	14.241,97	14.241,97	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	0,00	0,00	14.241,97	14.241,97	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	2.208,63	2.208,63	0,00	0,00

b. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	227.817,10	0,00	91.538,11	53.605,95	265.749,26	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	381.964,97	0,00	60.500,67	0,00	442.465,64	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	381.964,97	0,00	60.500,67	0,00	442.465,64	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6.607,31	0,00	0,00	0,00	6.607,31	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	570,57	0,00	0,00	0,00	570,57	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMI	6.036,74	0,00	0,00	0,00	6.036,74	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	22.448,29	0,00	0,00	0,00	22.448,29	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	6.424,70	0,00	0,00	0,00	6.424,70	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	16.023,59	0,00	0,00	0,00	16.023,59	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	70.767,36	0,00	0,00	0,00	70.767,36	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	45.065,83	0,00	0,00	0,00	45.065,83	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	25.331,17	0,00	0,00	0,00	25.331,17	0,00
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	370,36	0,00	0,00	0,00	370,36	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	16.975,00	0,00	0,00	0,00	16.975,00	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	16.975,00	0,00	0,00	0,00	16.975,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	91.400,00	0,00	0,00	0,00	91.400,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	91.400,00	0,00	0,00	0,00	91.400,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	173.767,01	0,00	60.500,67	0,00	234.267,68	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	173.767,01	0,00	60.500,67	0,00	234.267,68	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	31.037,44	9.359,39	21.678,05	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	31.037,44	9.359,39	21.678,05	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	31.037,44	9.359,39	21.678,05	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	31.037,44	9.359,39	21.678,05	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	154.147,87	0,00	44.246,56	0,00	198.394,43
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	154.147,87	0,00	44.246,56	0,00	198.394,43
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	154.147,87	0,00	44.246,56	0,00	198.394,43
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	654,63	0,00	50,96	0,00	705,59
123810102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	3.594,47	0,00	3.432,00	0,00	7.026,47
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	6.460,80	0,00	4.455,75	0,00	10.916,55
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	143.437,97	0,00	36.307,85	0,00	179.745,82

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
200000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	765.761,89	6.333.967,75	6.271.897,34	0,00	703.691,48
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	159.489,57	2.000.132,35	1.931.438,26	0,00	90.795,48
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	15.971,37	547.444,64	539.784,75	0,00	8.311,48
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	4.777,13	469.993,91	469.993,91	0,00	4.777,13
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	4.777,13	469.993,91	469.993,91	0,00	4.777,13
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	4.777,13	469.993,91	469.993,91	0,00	4.777,13
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	4.777,13	469.993,91	469.993,91	0,00	4.777,13
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	11.194,24	77.450,73	69.790,84	0,00	3.534,35
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	3.751,61	42.577,16	38.825,55	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	3.751,61	42.577,16	38.825,55	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	3.908,28	34.873,57	30.965,29	0,00	0,00
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	3.908,28	34.873,57	30.965,29	0,00	0,00
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕ	0,00	3.908,28	34.873,57	30.965,29	0,00	0,00
211450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	3.534,35	0,00	0,00	0,00	3.534,35
211459800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	3.534,35	0,00	0,00	0,00	3.534,35

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	60.808,12	96.459,79	64.359,64	0,00	28.707,97
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	60.808,12	96.459,79	64.359,64	0,00	28.707,97
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	60.808,12	96.459,79	64.359,64	0,00	28.707,97
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	60.808,12	96.459,79	64.359,64	0,00	28.707,97
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	2.170,35	22.154,03	19.983,68	0,00	0,00

XVI – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R$ **265.749,26**, durante o exercício de 2024, relativos à depreciação. Essas baixas resultaram em perdas em relação ao valor histórico registrado no inventário no valor de

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

R$ **265.749,26**, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

XVII – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVIII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	**Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	**5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**NOTA 01**		**72.161,03**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**NOTA 02**		**72.161,03**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**72.161,03**	**0,00**
CONTA ÚNICA		F	72.161,03	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE			**0,00**	**0,00**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO			**0,00**	**0,00**
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**72.161,03**	**0,00**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	**NOTA 03**		**38.182,24**	**0,00**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**748,00**	**0,00**
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			**748,00**	**0,00**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	748,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	**NOTA 04**		**37.434,24**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS			**37.434,24**	**0,00**
CONSIGNAÇÕES		F	37.434,24	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**38.182,24**	**0,00**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**33.978,79**	**0,00**
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**

MARIA DO SOCORRO BEZERRA LACERDA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a120333a-e31e-4823-bc00-2e05936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE LUCROS		**0,00**	**0,00**
				DEMAIS RESERVAS		**0,00**	**0,00**
				RESULTADOS ACUMULADOS		**33.978,79**	**0,00**
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**33.978,79**	**0,00**
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	**NOTA 05**	33.978,79	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**NOTA 06**	**33.978,79**	**0,00**
				TOTAL		**72.161,03**	**0,00**

MARIA DO SOCORRO BEZERRA LACERDA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	**NOTA 07**	72.161,03	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (38.182,24)+RP não Proc.(0,00)	**NOTA 09**	38.182,24	0,00
ATIVO PERMANENTE	**NOTA 08**	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	**NOTA 10**	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		33.978,79	0,00

MARIA DO SOCORRO BEZERRA LACERDA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		**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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**TOTAL**		**0,00**	**0,00**

MARIA DO SOCORRO BEZERRA LACERDA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		**72.161,03**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**72.161,03**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		**72.161,03**	**0,00**
CONTA ÚNICA		72.161,03	0,00
TOTAL		**72.161,03**	**0,00**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		**38.182,24**	**0,00**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		**748,00**	**0,00**
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		**748,00**	**0,00**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		748,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		**37.434,24**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS		**37.434,24**	**0,00**
CONSIGNAÇÕES		37.434,24	0,00
TOTAL		**38.182,24**	**0,00**

MARIA DO SOCORRO BEZERRA LACERDA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etcerte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

MARIA DO SOCORRO BEZERRA LACERDA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	**ORDINÁRIO**		**-38.137,11**	**0,00**
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		-38.137,11	0,00
01	**VINCULADO**		**72.115,90**	**0,00**
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)		72.115,90	0,00
TOTAL			**33.978,79**	**0,00**

MARIA DO SOCORRO BEZERRA LACERDA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Cultura de Granito
b) **CNPJ:** 50.812.887/0001-90
c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
d) **Domicilio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
e) **Dados do representante legal:** Maria do Socorro Bezerra Lacerda – 01/01/2024 a 31/12/2024
f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – https://www.granito.pe.gov.br/

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 476 de 23 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Cultura de Granito/PE, uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

Conforme previsto na Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), a base de mensuração adotada para os elementos patrimoniais é definida de forma a refletir adequadamente o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, possibilitando a prestação de contas e a tomada de decisão pelos usuários da informação contábil.

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

• **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;

• **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;

• **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.

A escolha da base de mensuração segue os princípios estabelecidos pela NBC TSP – Estrutura Conceitual, que orienta a adoção de diferentes critérios conforme a natureza das transações, eventos ou condições envolvidas.

A entidade adota as seguintes bases de mensuração para os grupos patrimoniais apresentados no Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

• **Caixa e Equivalentes de Caixa**: mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.

• **Créditos a Receber**: mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).

• **Estoques**: mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

• **Ativo Imobilizado**: mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.

• **Intangível**: mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.

• **Investimentos Permanentes**: mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

• **Obrigações a Pagar**: mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.

• **Restos a Pagar**: mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

• **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos)**: mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

• **Provisões**: mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.

Patrimônio Líquido

• Representa a diferença entre os ativos e passivos mensurados com as bases acima descritas. Não possui uma base de mensuração própria, mas reflete os efeitos patrimoniais acumulados ao longo do tempo.

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
b) A moeda funcional do município é o real (R$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.

c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).

e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.

f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

j) As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

k) As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

l) O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

m) As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

n)As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.

o) As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável *(impairment)* e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.

p)As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment)*. No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

q)As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

demonstrações contábeis.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) Passivos Contingentes: Não houve registro de passivos contingentes.

b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Caixa e Equivalentes de Caixa - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Realizável a Longo Prazo - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

Provisões a Longo Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Reservas de Capital Compreende - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Ajustes de Avaliação Patrimonial - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Atos Potenciais - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**NOTA 01**		**72.161,03**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**NOTA 02**		**72.161,03**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**72.161,03**	**0,00**
CONTA ÚNICA		F	72.161,03	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE			**0,00**	**0,00**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO			**0,00**	**0,00**
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**72.161,03**	**0,00**

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R$ **72.161,03**, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R$ 72.161,03.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 03		**38.182,24**	**0,00**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**748,00**	**0,00**
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			**748,00**	**0,00**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	748,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 04		**37.434,24**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS			**37.434,24**	**0,00**
CONSIGNAÇÕES		F	37.434,24	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**38.182,24**	**0,00**

Nota 03 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R$ **38.182,24**, O saldo de 2024 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Nota 04 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R$ **37.434,24**, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2024.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**33.978,79**	**0,00**
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		**33.978,79**	**0,00**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**33.978,79**	**0,00**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	**NOTA 05**	33.978,79	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**NOTA 06**	**33.978,79**	**0,00**
TOTAL		**72.161,03**	**0,00**

Nota 05 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R$ 33.978,79, resultando em um *superávits* patrimonial.

Nota 06 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2024 teve resultado negativo de R$ **33.978,79**, correspondente a soma dos superávits ou déficits do exercício, ajuste de exercício anterior e o superávits ou déficit do exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	**NOTA 07**	72.161,03	0,00
ATIVO PERMANENTE	**NOTA 08**	0,00	0,00

Nota 07 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R$ 72.161,03.

Nota 08 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R$ 0,00.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (38.182,24)+RP não Proc.(0,00)	**NOTA 09**	38.182,24	0,00
PASSIVO PERMANENTE	**NOTA 10**	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		33.978,79	0,00

Nota 09 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R$ 38.182,24.

Nota 10 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R$ 0,00

ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		**0,00**	**0,00**
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**

ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS PASSIVO		**0,00**	**0,00**
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**

Nota 11 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos: Não houve atos potenciais ativos e passivos.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2024.

X – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGIVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2024.

XV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Obrigações Trabalhistas

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	0,00	97.321,51	98.069,51	0,00	748,00
TOTAL		0,00	0,00	97.321,51	98.069,51	0,00	748,00

XVI – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

XVII – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVIII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	**Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	**5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Ação	**6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARIA DO SOCORRO BEZERRA LACERDA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**NOTA 01**		**1.318,32**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**NOTA 02**		**1.318,32**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**1.318,32**	**0,00**
CONTA ÚNICA		F	1.318,32	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**NOTA 03**		**6.037,38**	**0,00**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO			**6.037,38**	**0,00**
BENS MÓVEIS			**6.708,20**	**0,00**
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	3.124,10	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	3.584,10	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			**-670,82**	**0,00**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-670,82	0,00
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**7.355,70**	**0,00**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	**NOTA 04**		**209,96**	**0,00**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			**209,96**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS			**209,96**	**0,00**
CONSIGNAÇÕES		F	209,96	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**209,96**	**0,00**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**7.145,74**	**0,00**
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**

ELIDANIEL SALES PESSOA COELHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS RESERVAS		**0,00**	**0,00**
				RESULTADOS ACUMULADOS		**7.145,74**	**0,00**
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**7.145,74**	**0,00**
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	**NOTA 05**	7.145,74	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**7.145,74**	**0,00**
				TOTAL		**7.355,70**	**0,00**

ELIDANIEL SALES PESSOA COELHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	**NOTA 06**	1.318,32	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (209,96)+RP não Proc.(0,00)	**NOTA 08**	209,96	0,00
ATIVO PERMANENTE	**NOTA 07**	6.037,38	0,00	PASSIVO PERMANENTE	**NOTA 09**	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		7.145,74	0,00

ELIDANIEL SALES PESSOA COELHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) **NOTA 10**

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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**TOTAL**		**0,00**	**0,00**

ELIDANIEL SALES PESSOA COELHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		**1.318,32**	**0,00**	**PASSIVO CIRCULANTE**		**209,96**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**1.318,32**	**0,00**	**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**		**209,96**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		**1.318,32**	**0,00**	**VALORES RESTITUÍVEIS**		**209,96**	**0,00**
CONTA ÚNICA		1.318,32	0,00	CONSIGNAÇÕES		209,96	0,00
TOTAL		**1.318,32**	**0,00**	**TOTAL**		**209,96**	**0,00**

ELIDANIEL SALES PESSOA COELHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etcerce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**6.037,38**	**0,00**				
IMOBILIZADO		**6.037,38**	**0,00**				
BENS MÓVEIS		**6.708,20**	**0,00**				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		3.584,10	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.124,10	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		**-670,82**	**0,00**				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-670,82	0,00				
TOTAL		**6.037,38**	**0,00**				

ELIDANIEL SALES PESSOA COELHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etcerce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO ABIENTE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 **ORDINÁRIO**		**1.108,36**	**0,00**
15000000 Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		1.108,36	0,00
TOTAL		**1.108,36**	**0,00**

ELIDANIEL SALES PESSOA COELHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Meio Ambiente
b) **CNPJ:** 50.821.373/0001-00
c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
d) **Domicilio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
e) **Dados do representante legal:** Elidaniel Sales Pessoa Coelho – 01/01/2024 a 31/12/2024
f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – https://www.granito.pe.gov.br/

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 476 de 23 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
http://transparencia.granito.pe.gov.br/transparencia/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Meio Ambiente de Granito/PE, uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

Conforme previsto na Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), a base de mensuração adotada para os elementos patrimoniais é definida de forma a refletir adequadamente o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, possibilitando a prestação de contas e a tomada de decisão pelos usuários da informação contábil.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

• **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;

• **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;

• **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.

A escolha da base de mensuração segue os princípios estabelecidos pela NBC TSP – Estrutura Conceitual, que orienta a adoção de diferentes critérios conforme a natureza das transações, eventos ou condições envolvidas.

A entidade adota as seguintes bases de mensuração para os grupos patrimoniais apresentados no Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

• **Caixa e Equivalentes de Caixa**: mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.

• **Créditos a Receber**: mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).

• **Estoques**: mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

• **Ativo Imobilizado**: mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.

• **Intangível**: mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.

• **Investimentos Permanentes**: mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

• **Obrigações a Pagar**: mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.

• **Restos a Pagar**: mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

• **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos)**: mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.

• **Provisões**: mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.

Patrimônio Líquido

• Representa a diferença entre os ativos e passivos mensurados com as bases acima descritas. Não possui uma base de mensuração própria, mas reflete os efeitos patrimoniais acumulados ao longo do tempo.

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
b) A moeda funcional do município é o real (R$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.

c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

d)Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).

e)O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.

f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

g)As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

h)Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

j) As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

k)As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

l) O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

m) As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

n)As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.

o) As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável *(impairment)* e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.

p)As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment)*. No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

q)As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) Passivos Contingentes: Não houve registro de passivos contingentes.

b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Caixa e Equivalentes de Caixa - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Créditos a Curto Prazo - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Realizável a Longo Prazo - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Provisões a Longo Prazo - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Reservas de Capital Compreende - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Atos Potenciais - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**NOTA 01**		**1.318,32**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**NOTA 02**		**1.318,32**	**0,00**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			**1.318,32**	**0,00**
CONTA ÚNICA		F	1.318,32	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
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**
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**NOTA 03**		**6.037,38**	**0,00**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS			**0,00**	**0,00**
IMOBILIZADO			**6.037,38**	**0,00**
BENS MÓVEIS			**6.708,20**	**0,00**
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	3.124,10	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	3.584,10	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			**-670,82**	**0,00**
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-670,82	0,00
INTANGÍVEL			**0,00**	**0,00**
DIFERIDO			**0,00**	**0,00**
TOTAL			**7.355,70**	**0,00**

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R$ **1.318,32**, o montante é composto por caixa e

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

equivalentes e aplicações financeiras.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R$ **1.318,32**.

Nota 03 – **Ativo não Circulante**: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R$ **6.037,38**.

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	**NOTA 04**		**209,96**	**0,00**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
PROVISÕES A CURTO PRAZO			**0,00**	**0,00**
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			**209,96**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS			**209,96**	**0,00**
CONSIGNAÇÕES		F	209,96	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			**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			**209,96**	**0,00**

Nota 04 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R$ **209,96** O saldo de 2024 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**7.145,74**	**0,00**
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		**7.145,74**	**0,00**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**7.145,74**	**0,00**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	**NOTA 05**	7.145,74	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**7.145,74**	**0,00**
TOTAL		**7.355,70**	**0,00**

Nota 05 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R$ 7.145,74, resultando em um *superávits* patrimonial.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	**NOTA 06**	1.318,32	0,00
ATIVO PERMANENTE	**NOTA 07**	6.037,38	0,00

Nota 06 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R$ 1.318,32.

Nota 07 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R$ 6.037,38.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (209,96)+RP não Proc.(0,00)	**NOTA 08**	209,96	0,00
PASSIVO PERMANENTE	**NOTA 09**	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		7.145,74	0,00

Nota 08 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

totalizam o valor de R$ 209,96.

Nota 09 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R$ 0,00.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 10

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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**TOTAL**		**0,00**	**0,00**

Nota 23 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos: Não houve atos potenciais ativos ao. nem atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R$ 21.043.576,43, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2023.

X – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGIVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2024, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2024.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

XV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	0,00	0,00	6.708,20	670,82	6.037,38	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	0,00	0,00	6.708,20	0,00	6.708,20	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	6.708,20	0,00	6.708,20	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	3.124,10	0,00	3.124,10	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMI	0,00	0,00	3.124,10	0,00	3.124,10	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	3.584,10	0,00	3.584,10	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	1.169,20	0,00	1.169,20	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	2.414,90	0,00	2.414,90	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	670,82	0,00	670,82
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	670,82	0,00	670,82
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	670,82	0,00	670,82
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	0,00	0,00	222,60	0,00	222,60
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	0,00	128,88	0,00	128,88
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	319,34	0,00	319,34
TOTAL		0,00	0,00	33.541,00	3.354,10	32.870,18	2.683,28

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	0,00	200.347,29	200.347,29	0,00	0,00
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	164.279,24	164.279,24	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	164.279,24	164.279,24	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	164.279,24	164.279,24	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	164.279,24	164.279,24	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	36.068,05	36.068,05	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	36.068,05	36.068,05	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	36.068,05	36.068,05	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	965.668,40	965.668,40	0,00	0,00

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	56.850,04	57.060,00	0,00	209,96
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00	56.850,04	57.060,00	0,00	209,96
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	56.850,04	57.060,00	0,00	209,96
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	56.850,04	57.060,00	0,00	209,96
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	0,00	18.564,38	18.564,38	0,00	0,00
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	0,00	719,84	851,84	0,00	132,00
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00	3.170,17	3.188,13	0,00	17,96
218810108	ISS	0,00	0,00	327,20	387,20	0,00	60,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	258,38	258,38	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	33.552,12	33.552,12	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	257,95	257,95	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	284.250,20	285.300,00	0,00	1.049,80

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

XVI – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R$ 12.632.803,30, durante o exercício de 2024, relativos à depreciação. Essas baixas resultaram em perdas em relação ao valor histórico registrado no inventário no valor de R$ 12.632.803,30, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

XVII – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVIII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	**Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	**5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

Ação	**6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	**Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS**			
Subação	**Produto**	**Responsável**	**Prazo Final**	**Situação Atual**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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**
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

ELIDANIEL SALES PESSOA COELHO
SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		**0,00**	**0,00**
TOTAL		**0,00**	**0,00**

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7

FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E DA JUVENTUDE

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MARIA MADALENA EUFRÁSIO
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7a12033a-e31e-4823-be88-2e65936dc1c7