



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

Exercício de 2024

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://e1qctcc-pe.gov.br/epd/validaDocumento.shtm Código do documento: 56c4e1f2-faec-4254-8241-b56cb337fe4d

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-2.613.728,67	-2.506.029,23	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>109.667.939,25</b>	<b>102.728.672,90</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-4.650.696,58	-4.283.542,78	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-6.534,80	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-71.614.643,19</b>	<b>-68.011.006,80</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>38.053.296,06</b>	<b>34.717.666,10</b>	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-71.614.643,19</b>	<b>-68.011.006,80</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-71.614.643,19</b>	<b>-68.011.006,80</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-3.603.636,39	-85.897.178,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	-68.011.006,80	17.886.171,47
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-71.614.643,19</b>	<b>-68.011.006,80</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>38.053.296,06</b>	<b>34.717.666,10</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07

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

Exercício de 2024



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	3.522.440,29	2.538.245,71	PASSIVO FINANCEIRO (2.769.038,88)+RP não Proc.(0,00)	6	2.769.038,88	1.121.280,76
ATIVO PERMANENTE	6	34.530.855,77	32.179.420,39	PASSIVO PERMANENTE	6	106.898.900,37	101.607.392,14
				SALDO PATRIMONIAL	6	-71.614.643,19	-68.011.006,80

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

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

Exercício de 2024



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.leg.br/pego/vbr/gpp/yajidpDqgseam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>27.397,25</b>	<b>54.894,30</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	27.397,25	54.894,30
01	<b>VINCULADO</b>		<b>726.004,16</b>	<b>1.362.070,65</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	8	-776.622,25	-926.908,21
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	8		823.141,62
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.467.568,43	1.362.574,77
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	18.386,48	85.614,10
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	-387.566,26	0,00
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	353.935,07	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	8		15.237,52
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	8		2.410,85
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	8	50.302,69	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>753.401,41</b>	<b>1.416.964,95</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA  
053.348.644-07



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 2

Exercício de 2024

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

###### Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Serrita

###### CNPJ:

11.361.250/0001-73

###### Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro, CEP: 56.140-000

###### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Serrita-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

###### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A prefeitura municipal de Serrita -PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a "administração pública geral". Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

###### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

###### Nome do(a) Gestor(a):

Sebastião Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 3

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b64e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

#### Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº023970/O-5, e-mail: [mercia@naap.com.br](mailto:mercia@naap.com.br)

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 4



Exercício de 2024

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

#### Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### Quadro das Contas de Compensação:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

#### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ ..... Subdivididos em:

##### ▪ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 3.522.440,29., provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal Serrita	R\$ 1.130.440,79	R\$ 2.391.999,50
<b>Total:</b>	<b>R\$ 1.130.440,79</b>	<b>R\$ 2.391.999,50</b>

##### ▪ Créditos a Curto Prazo:

Ficaram registrados R\$ 21.258,06 provenientes de dívida ativa e ajuste de perda

##### ▪ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 34.509.597,71, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 69.391,38 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 434.440.206,33, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	4.841.494,45	3.482.362,33

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 7



Exercício de 2024

#### NOTA EXPLICATIVA

Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 4.650.696,58	- 4.283.542,78
Bens imóveis	36.869.671,9 3	35.237.444,5 9
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	- 2.620.263,47	2.506.029,23
<b>TOTAL</b>	<b>34.440.206,3 3</b>	<b>31.930.234,9 1</b>

#### ▪ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 2.769.038,88 O PC subdividiu-se em:

#### ▪ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 671.447,68

#### ▪ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.073.550,85

#### ▪ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Transferências Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Provisões a Curto Prazo:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b64e112-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

#### ▪ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 24.040,35 provenientes de consignações.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 106.898.900,37, subdivididas em:

#### ▪ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram: R\$ 15.798.646,96, provenientes de Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, PASEP, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS	5.603.989,49
Parcelamento – RPPS	10.194.657,47
Provisões ao longo prazo – amortização de déficit Atuarial	89.305.469,90

#### ▪ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

#### ▪ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram PASEP, provenientes de 1.794.783,51

#### ▪ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ ..... / Não houve registros.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Esses valores totalizaram: R\$ 89.305.469,90 – Obrigação com Amortização

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 68.011.006,80 em 2023 para R\$ 71.614.643,19 em 2024.

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ -71.614.643,19

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

**Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

**Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 753.401,041, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Exercício de 2024

#### NOTA EXPLICATIVA

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

##### 1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

##### 1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

#### 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

#### 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Foi realizada a previsão de perda da dívida ativa para os créditos a receber a curto e a longo prazo. A seguir estão dispostas as devidas metodologias utilizadas e suas respectivas memórias de cálculo.

#### CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Dívida Ativa Tributária):

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12

Exercício de 2024

#### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 13

#### NOTA EXPLICATIVA

Rol de Perdas de Dívida Ativa: ( Ano Referência: 2025 Tipo de Valor: Valor Principal/Original )

#### 1 - Série histórica de recebimentos de Dívida Ativa por Exercício

	Histórico	2020	2021	2022	2023	2024
A	Saldo da Dívida Ativa no Início do Exercício	R\$ 1.413.073,19	R\$ 1.313.969,46	R\$ 1.225.697,28	R\$ 1.330.712,38	R\$ 1.865.160,69
B	Saldo de Recebimentos da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 28.168,55	R\$ 6.903,88	R\$ 15.780,03	R\$ 18.065,53	R\$ 18.918,45
C	Saldo de Descontos da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 0,06	R\$ 334,06	R\$ 414,77	R\$ 1.118,08	R\$ 568,05
D	Saldo de Cancelamento da Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 79.251,62	R\$ 393.959,30	R\$ 73.491,06	R\$ 10.668,79	R\$ 14.742,53
E	Saldo de Inscrições em Dívida Ativa durante o Exercício	R\$ 8.316,50	R\$ 312.925,06	R\$ 194.700,96	R\$ 564.300,71	R\$ 560.898,57
F	Saldo da Dívida Ativa no Final do Exercício (F = A - B - C - D + E)	R\$ 1.313.969,46	R\$ 1.225.697,28	R\$ 1.330.712,38	R\$ 1.865.160,69	R\$ 2.391.832,24
G	Porcent. de Recebimento da Dívida Ativa (E = ((B+C+D)/A) X 100)	7,60	30,53	7,31	2,24	1,83

#### 2 - Cálculo do Ajuste de Perdas para o Exercício de 2025

##### 2.1 - Com base nos últimos 3 anos (2022, 2023 e 2024)

H	Média dos Percentuais de Recebimento (H = (GEx3 + GEx4 + GEx5) / 3)	3,79
I	Percentual de Ajuste de Perdas (I = 100% - H)	96,21
J	Montante a ser ajustado ao término do Exercício 2025 (J = I x FEx5)	R\$ 2.301.181,79

##### 2.2 - Com base nos últimos 5 anos (2020, 2021, 2022, 2023 e 2024)

L	Média dos Percentuais de Recebimento (L = (GEx1 + GEx2 + GEx3 + GEx4 + GEx5) / 5)	6,98
---	---	------

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 14

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

**9. Provisões no período:**

Não há registros para esta entidade.

**10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**11. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):**

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

**12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):**

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**

Não há registros para este município.

**14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não há registros para este município.

**15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

Não há registros para esta entidade.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 15



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.834.136,14</b>	<b>5.083.294,12</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.421.163,98</b>	<b>1.656.166,39</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.825.953,14	5.083.294,12	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>		<b>1.565.784,77</b>	<b>885.872,40</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.825.953,14	5.083.294,12	PESSOAL A PAGAR		175.573,13	175.573,13
CONTA ÚNICA	1 F	3.825.953,14	5.083.294,12	PESSOAL A PAGAR	3 F	175.573,13	175.573,13
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.390.211,64</b>	<b>710.299,27</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	1.383.859,66	672.001,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	6.351,98	38.298,27
<b>ESTOQUES</b>		<b>8.183,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ALMOXARIFADO		8.183,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>795.881,07</b>	<b>467.046,89</b>
MATERIAL DE CONSUMO	1 P	8.183,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>795.881,07</b>	<b>467.046,89</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	71.660,79	64.774,13
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	724.220,28	402.272,76
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.488.576,38</b>	<b>4.927.363,56</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>59.498,14</b>	<b>303.247,10</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>6.488.576,38</b>	<b>4.927.363,56</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		59.498,14	303.247,10
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.400.528,40</b>	<b>2.987.714,99</b>	CONSIGNAÇÕES	3 F	59.498,14	303.247,10
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	40.927,00	40.927,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	1.471.433,27	1.058.619,86	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	514.775,53	514.775,53	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	307.002,60	307.002,60	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	2 P	1.066.390,00	1.066.390,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>5.200.974,31</b>	<b>3.520.938,37</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	3.830.025,99	2.559.797,03	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	1.320.948,32	911.141,34	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	50.000,00	50.000,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.112.926,33</b>	<b>-1.581.289,80</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>2.421.163,98</b>	<b>1.656.166,39</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-1.310.859,00	-919.700,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-802.067,33	-661.589,80				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>10.322.712,52</b>	<b>10.010.657,68</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.901.548,54</b>	<b>8.354.491,29</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				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
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>7.901.548,54</b>	<b>8.354.491,29</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>7.901.548,54</b>	<b>8.354.491,29</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-452.942,75	4.552.812,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	8.354.491,29	3.801.678,98
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.901.548,54</b>	<b>8.354.491,29</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>10.322.712,52</b>	<b>10.010.657,68</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo do documento: 56c4e1f2-faec-4254-8241-b56cb337fe4d

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
 SEC. DE SAÚDE  
 051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	3.825.953,14	5.083.294,12	PASSIVO FINANCEIRO (2.421.163,98)+RP não Proc.(0,00)	6	2.421.163,98	1.656.166,39
ATIVO PERMANENTE	6	6.496.759,38	4.927.363,56	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	7.901.548,54	8.354.491,29

\_\_\_\_\_  
MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

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



Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d>

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



### NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

---

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>VINCULADO</b>		<b>1.404.789,16</b>	<b>3.427.127,73</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	-2.166.289,69	-1.405.548,19
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)	8	881.312,13	1.223.689,55
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)	8	330.886,43	559.378,11
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	8	71.595,89	124.586,49
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	8	36.408,15	49.437,21
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	2.250.876,25	2.875.584,56
<b>TOTAL</b>			<b>1.404.789,16</b>	<b>3.427.127,73</b>

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

###### Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Serrita

###### CNPJ:

11.206.759/0001-41

###### Endereço do órgão ou entidade:

Praça da Matriz, nº s/n, bairro Centro, CEP: 56.140-000

###### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

###### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “Atividade de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

###### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### Nome do(a) Gestor(a):

Marta Maria Nunes Angelim, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024

##### Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: [mercia@naap.com.br](mailto:mercia@naap.com.br)

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 4

Exercício de 2024

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

#### Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

##### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

#### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

##### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 3.834.136,14 Subdivididos em:

##### ▪ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 3.825.953,14, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde de Serrita	R\$ 11.744,46	R\$ . 3.814.208,68
<b>Total:</b>	<b>R\$ 11.744,46</b>	<b>R\$ . 3.814.208,68</b>

##### ▪ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e112-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Os estoques são utilizados nas atividades do órgão, no curso normal de suas operações. A conta de Estoques, que totalizou R\$ 8.183,00, refere-se a material de almoxarifado (materiais hospitalares). Os valores contabilizados correspondem ao saldo residual apurados ao final do exercício advindo da mensuração mensal no elemento da despesa 3.3.90.30 (material de consumo).

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 6.488.576,38 subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 6.488.576,38, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e112-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	3.400.528,40	2.987.714,99
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-	-919.700,00
Bens imóveis	5.200.974,31	3.520.938,37
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-802.067,33	-661.589,80
<b>TOTAL</b>	<b>6.488.576,40</b>	<b>4.927.363,56</b>

#### ▪ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 2.421.163,98 O PC subdividiu-se em:

#### ▪ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.565.784,77

#### ▪ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 795.881,07

#### ▪ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Transferências Fiscais a Curto Prazo:

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 59.598,14, provenientes de consignações.

**Nota 4 – Passivo Não Circulante:**

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS	0,00
Parcelamento – RPPS	0,00

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Estas totalizaram R\$ ....., provenientes de Financiamento junto ao PNAFM, Caixa Econômica, ....., conforme tabela abaixo. / Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 8.354.491,29 em 2023 para R\$ 7.901.548,54 em 2024.

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 7.901.548,54

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

**Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

**Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

---

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Houve um déficit/superávit de R\$ 1.404.789,16, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

#### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

##### 1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

##### 1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

#### 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

#### 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 12



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 9. Provisões no período:

Não houve registros.

#### 10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

Os estoques são utilizados nas atividades do órgão, no curso normal de suas operações. A conta de Estoques, que totalizou R\$ 18.130,32, refere-se a material de almoxarifado (materiais hospitalares). Os valores contabilizados correspondem ao saldo residual apurados ao final do exercício advindo da mensuração mensal no elemento da despesa 3.3.90.30 (material de consumo).

#### 12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### 13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há registros para esta entidade.

#### 14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

#### 15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 13



Exercício de 2024

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

MARTA MARIA NUNES ANGELIM  
SEC. DE SAÚDE  
051.205.144-56

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

**FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>30.791,26</b>	<b>28.467,05</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		30.791,26	28.467,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		30.791,26	28.467,05	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	1 F	30.791,26	28.467,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>81.108,34</b>	<b>84.516,20</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>81.108,34</b>	<b>84.516,20</b>	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		504,00	504,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	504,00	504,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		84.062,60	84.062,60	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	84.062,60	84.062,60	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.458,26	-50,40	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-3.362,50	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>111.899,60</b>	<b>112.983,25</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-95,76	-50,40	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>111.899,60</b>	<b>112.983,25</b>	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		111.899,60	112.983,25

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCELA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://tce.tce-pe.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=50411373373744

**FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>111.899,60</b>	<b>112.983,25</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-1.083,65	86.706,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	112.983,25	26.277,25
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>111.899,60</b>	<b>112.983,25</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>111.899,60</b>	<b>112.983,25</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/epw/validaDoc.seam Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

**FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	30.791,26	28.467,05	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)	6	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	6	81.108,34	84.516,20	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	111.899,60	112.983,25

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

**FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 SEC. DE MEIO AMBIENTE  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



### NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
SEC. DE MEIO AMBIENTE  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>8.498,37</b>	<b>28.467,05</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	8.498,37	28.467,05
01	<b>VINCULADO</b>		<b>22.292,89</b>	<b>0,00</b>
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	22.292,89	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>30.791,26</b>	<b>28.467,05</b>

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

###### Fundo Municipal de Meio Ambiente

###### CNPJ:

31.874.607/0001-24

###### Endereço do órgão ou entidade:

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro. CEP – 56.140-000

###### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Meio Ambiente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

###### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este **Fundo Municipal de Meio Ambiente** possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

###### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

###### Nome do Gestor:

Nome: Gustavo Jorge Lemos Pereira

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

**Cargo: Secretário de Meio Ambiente**

**Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024**

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

**Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: [mercia@naap.com.br](mailto:mercia@naap.com.br)**

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### **Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 4

Exercício de 2024

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

#### Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### Quadro das Contas de Compensação:

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 5



Exercício de 2024

#### NOTA EXPLICATIVA

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

#### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 30.791,26 Subdivididos em:

##### ▪ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 30.791,26, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo do Meio Ambiente	R\$: 8.498,37	R\$ 22.292,89
<b>Total:</b>	<b>R\$: 8.498,37</b>	<b>R\$ 22.292,89</b>

##### ▪ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b64e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Estoques:m**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 81.108,34 subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 81.108,34, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	504,00	504,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	95,76	
Bens imóveis	84.062,60	84.062,60

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e112-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	3.362,50	50,40
<b>TOTAL</b>	<b>81.108,34</b>	<b>84.516,20</b>

#### ▪ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 0,00 O PC subdividiu-se em:

#### ▪ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 0,00

#### ▪ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Transferências Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### ▪ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Não houve registros.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b64e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00 subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS	0,00
Parcelamento – RPPS	0,00

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM	0,00
Caixa Econômica Federal	0,00

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 112.983,25 em 2023 para R\$ 111.899,60 em 2024.

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 111.899,60

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

**Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

**Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um superávit de R\$ 30.791,26 que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e112-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

#### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

#### 1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

#### 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

ITEM	PERCENTUA L
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

**7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

**10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**11. Informações Relacionadas a Estoques:**

Não houve reversão da redução de estoque.

**12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):**

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### 13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

#### 15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2024

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b64e112-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

---

GUSTAVO JORGE LEMOS PEREIRA  
SEC. DE MEIO AMBIENTE

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

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



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA

Exercício de 2024

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.244.940,96</b>	<b>5.019.400,21</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.221.047,08</b>	<b>5.064.991,09</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.244.940,96	5.019.400,21	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>		<b>4.811.749,54</b>	<b>4.239.823,87</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.244.940,96	5.019.400,21	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>582.381,20</b>	<b>328.198,94</b>
CONTA ÚNICA	1 F	7.244.940,96	5.019.400,21	PESSOAL A PAGAR	3 F	582.381,20	328.198,94
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>4.229.368,34</b>	<b>3.911.624,93</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	4.169.401,38	3.802.498,60
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	59.966,96	109.126,33
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>290.030,35</b>	<b>431.936,10</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>290.030,35</b>	<b>431.936,10</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	3 F	68.252,67	68.252,67
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.946.675,17</b>	<b>4.974.854,14</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	221.777,68	363.683,43
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>5.946.675,17</b>	<b>4.974.854,14</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.096.078,14</b>	<b>1.875.617,50</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>119.267,19</b>	<b>393.231,12</b>
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	34.184,80	21.184,80	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>119.267,19</b>	<b>393.231,12</b>
VEÍCULOS	2 P	1.403.000,00	1.403.000,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	119.267,19	393.231,12
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	229.431,11	196.087,39	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	182.369,26	127.549,34	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	246.512,97	127.215,97	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	2 P	580,00	580,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
COMUNICAÇÃO				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>4.736.132,89</b>	<b>3.441.041,45</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	1.312.959,50	138.627,52	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	3.419.609,39	3.298.849,93	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	2 P	3.564,00	3.564,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) <b>DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-885.535,86</b>	<b>-341.804,81</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>5.221.047,08</b>	<b>5.064.991,09</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-370.861,45	-141.601,44				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-514.674,41	-200.203,37				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>13.191.616,13</b>	<b>9.994.254,35</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.970.569,05</b>	<b>4.929.263,26</b>

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



Exercício de 2024

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				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
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>7.970.569,05</b>	<b>4.929.263,26</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>7.970.569,05</b>	<b>4.929.263,26</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	4.929.263,26	945.402,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	3.041.305,79	3.983.860,36
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.970.569,05</b>	<b>4.929.263,26</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>13.191.616,13</b>	<b>9.994.254,33</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tec.pe.gov.br/gnpy/validaDocumento.aspx?Codigo do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
 SEC. DE EDUCAÇÃO  
 819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07

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

Exercício de 2024



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	7.244.940,96	5.019.400,21	PASSIVO FINANCEIRO (5.221.047,08)+RP não Proc.(0,00)	6	5.221.047,08	5.064.991,09
ATIVO PERMANENTE	6	5.946.675,17	4.974.854,14	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	7.970.569,05	4.929.263,26

\_\_\_\_\_  
MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

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



Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.leg.br/pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

#### ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>VINCULADO</b>		<b>2.023.893,88</b>	<b>-45.590,88</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	8	-3.377.122,08	-2.962.511,68
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8	571.367,04	-509.743,85
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8	-1.225.086,41	-1.225.086,41
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8	-86.685,13	-86.685,13
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	8	4.919.732,35	3.760.692,72
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	150.427,84	0,03
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	10.142,94	5.102,63
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	5.425,44	1.183,90
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	4.852,73	131.889,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	8	844.672,05	138.682,99
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	11.302,40	140.587,54
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	194.864,71	560.297,38
<b>TOTAL</b>			<b>2.023.893,88</b>	<b>-45.590,88</b>

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

###### Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Educação - FME

###### CNPJ:

31.062.604/0001-96

###### Endereço do órgão ou entidade:

Rua Barbosa Lima, nº 48, bairro Centro, CEP: 56.140-000

###### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Educação é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

###### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este **Fundo Municipal de Educação - FME** possui como atividade principal a “**Administração pública em geral**”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

###### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

###### Nome do(a) Gestor(a):

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

**Nome:** Maria do Socorro de Sá Sampaio

**Cargo:** Secretária de Educação

**Período de gestão:** 01/01/4 a 31/12/2024

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: [mercia@naap.com.br](mailto:mercia@naap.com.br)

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 4

Exercício de 2024

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

#### Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

##### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

##### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

##### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 7.244.940,96 Subdivididos em:

##### ▪ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 7.244.940,96 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Educação	R\$ 3.429,54	R\$ 7.241.511,42
<b>Total:</b>	<b>R\$ 3.429,54</b>	<b>R\$ 7.241.511,42</b>

##### ▪ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5cb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 5.946.675,17 subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 5.946.675,1, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 7



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	2.096.078,14	1.875.617,50
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-514.674,41	-200.203,37
Bens imóveis	4.736.132,89	3.441.041,45
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-370.861,45	-141.601,44
<b>TOTAL</b>	<b>5.946.675,17</b>	<b>4.974.854,14</b>

▪ **Intangível:**

Não houve registros.

**Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 5.221.047,08 O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 582.381,20

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 290.030,35

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 119.267,19 provenientes de consignações.

**Nota 4 – Passivo Não Circulante:**

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00 subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS	0,00
Parcelamento – RPPS	0,00

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**

Não houve registros

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b4e112-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### ▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### ▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

##### ▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

##### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 4.929.263,26 em 2023 para R\$ 7.970.569,05 em 2024.

##### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 7.970.569,05

##### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

##### **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

##### **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

##### **Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ 20.23.893,88, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

---

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Exercício de 2024

#### NOTA EXPLICATIVA

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

#### **f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:**

##### **1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### **4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### 5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

##### 6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

##### 7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

##### 9. Provisões no período:

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

#### 10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

#### 12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### 13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há registros para este município.

#### 14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

#### 15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2023:

Saldo em 31/12/2024:

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Pág.: 13

Exercício de 2024

#### PERÍODO

#### NOTA EXPLICATIVA

R\$ 0,00

R\$ 0,00

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2023:

Saldo em 31/12/2024:

R\$ 0,00

R\$ 0,00

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

MARIA DO SOCORRO DE SÁ SAMPAIO  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
819.799.404-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d



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



Exercício de 2024

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				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		288.552,49	650.791,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		288.552,49	650.791,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-362.239,30	24.793,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		650.791,79	625.998,55
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>288.552,49</b>	<b>650.791,79</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>403.520,15</b>	<b>706.814,41</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://etec.ceg.pe.gov.br/gm/v/validaDoc.aspx?Codigo=56c4e1f2-faec-4254-8241-b56cb337fe4d

\_\_\_\_\_  
 JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
 MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07

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

Exercício de 2024



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		99.966,95	517.684,63	PASSIVO FINANCEIRO (114.967,66)+RP não Proc.(0,00)		114.967,66	56.022,64
ATIVO PERMANENTE		303.553,20	189.129,80	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		288.552,49	650.791,79

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

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

Exercício de 2024

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppv/validaDocumento.aspx> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

##### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	-101.062,83	6.753,23
01	<b>VINCULADO</b>			
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	8	86.062,12	454.908,76
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	8	58.791,05	380.061,40
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	8	27.271,07	111.287,11
				-36.439,75
<b>TOTAL</b>			<b>-15.000,71</b>	<b>461.661,99</b>

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 2

#### NOTA EXPLICATIVA

##### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

###### Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

###### CNPJ:

14.621.681/0001-10

###### Endereço do órgão ou entidade:

Rua Francisco Xavier nº 30 – Cep; 56.140-00

###### Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115-5 “Fundação Pública de Direito Público Municipal”.

###### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social possui como atividade principal a “Atividade de associações de defesa de direitos sociais” Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

###### Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

###### Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Jaqueline Cristina Lustosa A. Cabral

Cargo: Secretária de Assistência Social.

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 3



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5ebc337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

**Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024**

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: [mercia@naap.com.br](mailto:mercia@naap.com.br)

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

##### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

##### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

##### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### **c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 4



Exercício de 2024

#### NOTA EXPLICATIVA

- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

#### Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### Quadro das Contas de Compensação:

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 5



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b64e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

#### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 99.966,95 Subdivididos em:

##### ▪ Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 99.966,95, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo de Assistência Social	R\$ 13.904,83	R\$ 86.062,12
<b>Total:</b>	<b>R\$ 13.904,83</b>	<b>R\$ 86.062,12</b>

##### ▪ Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 6



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb3377e4d

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 303.553,20, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 303.553,20, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

#### DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 7



#### NOTA EXPLICATIVA

Bens móveis	399.414,48	255.650,97
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	95.861,28	66.521,17
Bens imóveis	0,00	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>303.553,20</b>	<b>189.129,80</b>

#### ▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 114.967,66 O PC subdividiu-se em:

#### ▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.0778,14

#### ▪ **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### ▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 73.265,81

#### ▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### ▪ **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

#### ▪ **Provisões a Curto Prazo:**

▪ Não houve registros.

#### ▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 8



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e112-faec-4254-8241-b5ecb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 37.623,71 provenientes de consignações.

#### Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00 subdivididas em:

##### ▪ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

##### ▪ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Estas totalizaram R\$ ....., provenientes de Financiamento junto ao PNAFM, Caixa Econômica, ....., conforme tabela abaixo. / Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

##### ▪ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Transferências Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

##### ▪ Provisões a Longo Prazo:

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 9



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e112-faec-4254-8241-b5cb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 650.791,79 em 2023 para R\$ 288.552,49 em 2024.

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 288.552,49

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

**Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

**Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ -15.000,71, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 10



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

##### e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

##### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

**1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 11



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5bc4e1f2-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

**6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):**

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

**7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**9. Provisões no período:**

Não houve registros.

**10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Pág.: 12



Exercício de 2024

#### NOTA EXPLICATIVA

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

#### 12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### 13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

#### 15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2024

Pág.: 13



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b64e112-faec-4254-8241-b5eb337fe4d

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

#### 19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

\_\_\_\_\_  
JAQUELINE CRISTINA LUSTOSA A. CABRAL  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
072.436.904-08

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
053.348.644-07