

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.245.089,79	3.543.698,35	PASSIVO CIRCULANTE		1.687.775,39	2.769.038,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.237.479,84	3.522.440,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		42.682,56	671.447,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.237.479,84	3.522.440,29	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		42.682,56	671.447,68
CONTA ÚNICA	1 F	7.237.479,84	3.522.440,29	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	0,00	648.509,73
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		7.609,95	21.258,06	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	42.682,56	22.937,95
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		134.908,16	560.898,57	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1 P	134.908,16	560.898,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.601.280,00	2.073.550,85
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-127.298,21	-539.640,51	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.601.280,00	2.073.550,85
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	-127.298,21	-539.640,51	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.593.125,42	1.989.637,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	8.154,58	83.913,41
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		43.812,83	24.040,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		43.812,83	24.040,35
				CONSIGNAÇÕES	3 F	43.812,83	24.040,35
ATIVO NÃO CIRCULANTE		37.146.695,18	34.509.597,71	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		88.292.779,45	106.898.900,37
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		127.298,21	69.391,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		9.356.350,89	15.798.646,96
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		127.298,21	69.391,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.356.350,89	15.798.646,96
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	2.256.724,08	1.830.933,67	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	4 P	4.435.010,02	10.194.657,47
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-2.129.425,87	-1.761.542,29	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	4.921.340,87	5.603.989,49
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		37.019.396,97	34.440.206,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.794.783,51	1.794.783,51
BENS MOVEIS		6.057.593,97	4.841.494,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.794.783,51	1.794.783,51
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	820.656,13	705.244,96	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	1.794.783,51	1.794.783,51
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	202.288,41	176.715,41	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	314.828,79	291.688,90	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	107.248,82	85.477,79	PROVISÕES A LONGO PRAZO		77.141.645,05	89.305.469,90
VEÍCULOS	2 P	2.570.984,43	1.544.210,00	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		77.141.645,05	89.305.469,90
ARMAMENTOS	2 P	3.430,00	0,00	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN	4 P	77.141.645,05	89.305.469,90
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	2.038.157,39	2.038.157,39	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		40.053.662,13	36.869.671,93	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	38.300,00	38.300,00				
BENS DOMINICAIS	2 P	29.520,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	22.466.914,54	19.395.107,92				
INSTALAÇÕES	2 P	822.475,08	822.475,08				
				TOTAL PASSIVO		89.980.554,84	109.667.939,25

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://eccc.tee.pe.gov.br/gpp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento: 1808e21a-27eb-4c12-b485-2127d6853ad03

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2



ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	2 P	500.112,22	500.112,22	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	16.196.340,29	16.113.676,71	ESPECIFICAÇÃO			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-9.091.859,13	-7.270.960,05	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-45.588.769,87	-71.614.643,19
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-5.286.289,73	-4.650.696,58	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-3.799.034,60	-2.613.728,67	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-6.534,80	-6.534,80	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
TOTAL		44.391.784,97	38.053.296,06	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-45.588.769,87	-71.614.643,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-45.588.769,87	-71.614.643,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	26.025.873,32	-3.603.636,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	-71.614.643,19	-68.011.006,80
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-45.588.769,87	-71.614.643,19
				TOTAL		44.391.784,97	38.053.296,06

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://portaltransparencia.gov.br/ppv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

SEBASTIÃO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS
 PREFEITO
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA
 053.348.644-07

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	7.237.479,84	3.522.440,29	PASSIVO FINANCEIRO (1.687.775,39)+RP não Proc.(0,00)	6	1.687.775,39	2.769.038,88
ATIVO PERMANENTE	6	37.154.305,13	34.530.855,77	PASSIVO PERMANENTE	6	88.292.779,45	106.898.900,37
				SALDO PATRIMONIAL	6	-45.588.769,87	-71.614.643,19

SEBASTIÃO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS
PREFEITO
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	2	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	2	0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	2	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	2	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	2	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	2	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	2	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

SEBASTIÃO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS
 PREFEITO
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA
 053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3>

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-585.966,45	27.397,25
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	-585.966,45	27.397,25
01	VINCULADO		6.135.670,90	726.004,16
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	8		-776.622,25
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.584.986,81	1.467.568,43
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	2.474.163,38	18.386,48
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.397.579,21	-387.566,26
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	641.574,34	353.935,07
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	8		50.302,69
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	8	37.367,16	0,00
TOTAL			5.549.704,45	753.401,41

SEBASTIÃO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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 Aleudo Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2025 a 31/12/2028



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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

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

· RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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.

· 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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, é composto por:

- 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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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:

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 8.2.1.1.00.00 – 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.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

· 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 2025 totalizaram: R\$ 7.245.089,79 Subdivididos em:

· Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 7.245.089,79, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal Serrita	R\$ 1.139.176,10	R\$ 6.105.913,69
Total:	R\$ 1.139.176,10	R\$ 6.105.913,69

· Créditos a Curto Prazo:7.609.,95

Ficaram registrados R\$ 7.609,95 provenientes de Dívida Ativa Tributária de Impostos e Taxas a Receber, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.;

MEMÓRIA DE CÁLCULO – DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A CURTO PRAZO:



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA					
SERRITA - PE					
	2021	2022	2023	2024	Média
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial - TAXAS	-	-	-	-	-
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial - IMPOSTOS	1.225.697,28	105.015,10	534.448,31	526.471,55	597.908,06
Valor Arrecadado	6.903,88	15.780,03	18.065,53	18.918,45	14.916,97
Percentual de Arrecadação	0,56%	15,03%	3,38%	3,59%	5,64%
Percentual de Déficit de Arrecadação	99,44%	84,97%	96,62%	96,41%	94,36%

	DÍVIDA ATIVA TOTAL	PROVISÃO DE DÍVIDA ATIVA NO CURTO PRAZO	DÍVIDA ATIVA NO LONGO PRAZO
Dívida Ativa em 31.12.2024 - TAXAS	-	-	0,00
Dívida Ativa em 31.12.2024 - IMPOSTOS	2.391.632,24	134.908,16	2.256.724,08
Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária	2.256.724,08	127.298,21	2.129.425,87
SALDO DA DÍVIDA ATIVA	134.908,16	7.609,95	127.298,21

- **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **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:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 127.298,21 subdivididos em:

· **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 127.298,21 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

MEMÓRIA DE CÁLCULO – DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A LONGO PRAZO:

AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA					
SERRITA - PE					
	2021	2022	2023	2024	Média
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial - TAXAS	-	-	-	-	-
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial - IMPOSTOS	1.225.697,28	105.015,10	534.448,31	526.471,55	597.908,06
Valor Arrecadado	6.903,88	15.780,03	18.065,53	18.918,45	14.916,97
Percentual de Arrecadação	0,56%	15,03%	3,38%	3,59%	5,64%
Percentual de Déficit de Arrecadação	99,44%	84,97%	96,62%	96,41%	94,36%

	DÍVIDA ATIVA TOTAL	PROVISÃO DE DÍVIDA ATIVA NO CURTO PRAZO	DÍVIDA ATIVA NO LONGO PRAZO
Dívida Ativa em 31.12.2024 - TAXAS	-	-	0,00
Dívida Ativa em 31.12.2024 - IMPOSTOS	2.391.632,24	134.908,16	2.256.724,08
Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária	2.256.724,08	127.298,21	2.129.425,87
SALDO DA DÍVIDA ATIVA	134.908,16	7.609,95	127.298,21

· **Investimentos:**

Não houve registros.

· **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 37.019.396,97, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2025	2024
Bens móveis	6.057.593,97	4.841.494,45
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	5.286.289,73	4.650.696,58



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

Bens imóveis	40.053.662,1 3	36.869.671,9 3
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	3.805.569,40	2.620.263,47
TOTAL	37.019.396,9 7	34.440.206,3 3

- **Intangível:**
Não houve registros.

NOTA 3 – PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.687.775,39 O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 42.682,56
- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.601.280,00
- **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:**
Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 43.812,83 provenientes de consignações.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 4 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 88.292.779,45, subdivididas em:

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

Estas obrigações totalizaram: R\$ 9.356.350,89, detalhados abaixo

Parcelamento – INSS	R\$ 4.921.340,87
Parcelamento – RPPS	R\$ 4.435.010,02
Parcelamento – Celpe	R\$ 1.794.783,51

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

Parcelamento Celpe	R\$: 1.794.783,51
--------------------	-------------------

- **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:**

Esses valores totalizaram: R\$ 77.141.645,05 detalhados abaixo



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

PROVISÕES MATEMÁTICAS		
PROVISÕES MATEMÁTICAS – CONTABILIDADE – DATA-BASE: 31/12/2025		
Ativo		
Código da Conta	Plano de Contas	RS
(APP)	(1) Ativo - Plano Previdenciário	11.556.019,41
1.1.2.1.1.71.00	Créditos Previdenciários Parcelados - Curto Prazo	0,00
1.2.1.1.1.01.71	Créditos Previdenciários Parcelados - Longo Prazo	14.936.755,17
	Total do Ativo	26.492.774,58
PLANO PREVIDENCIÁRIO		
1.2.1.1.2.08.00	(1) Créditos Para Amortização De Déficit Atuarial - Plano Previdenciário - INTRA OFSS	77.141.645,05
1.2.1.1.2.08.01	Valor Atual Dos Aportes Para Cobertura Do Déficit Atuarial	0,00
1.2.1.1.2.08.02	Valor Atual Da Contribuição Patronal Suplementar Para Cobertura Do Déficit Atuarial	77.141.645,05
1.2.1.1.2.08.03	Valor Atual Dos Recursos Vinculados Por Lei Para Cobertura Do Déficit Atuarial	0,00
1.2.1.1.2.08.99	Outros Créditos Do RPPS Para Amortizar Déficit Atuarial	0,00
2.2.7.2.1.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	0,00
2.2.7.2.1.00.00 (2)+(3)+(4)	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	122.935.980,07
2.2.7.2.1.03.00	(2) Provisões para Benefícios Concedidos	87.384.949,08
2.2.7.2.1.03.01	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	92.304.160,25
2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições Do Aposentado Para O Plano Previdenciário Do RPPS	-3.085.724,81
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Inativo	0,00
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições Do Pensionista Para O Plano Previdenciário Do RPPS	0,00
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária Do Plano Previdenciário Do RPPS	-1.833.486,36
2.2.7.2.1.03.99	(-) Outras Deduções	0,00
2.2.7.2.1.04.00	(3) Provisões para Benefícios a Conceder	35.551.030,99
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentadorias/Pensões A Conceder Do Plano Previdenciário Do RPPS	112.546.098,11
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições Do Ente Para O Plano Previdenciário Do RPPS	-43.777.976,82
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições Do Servidor e Futuro Aposentado Pensionista Para O Plano	-27.998.706,05
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária Do Plano Previdenciário Do RPPS	-5.218.384,25
2.2.7.2.1.04.99	(-) Outras Deduções	0,00
2.3.6.2.0.00.00	(4) Reservas Atuariais	0,00
2.3.6.2.1.00.00	(+) Reserva Atuarial – Consolidação	0,00
2.3.6.2.1.01.00	(+) Reservas Atuariais - Fundo Em Capitalização	0,00
2.3.6.2.1.01.01	(+) Reserva Atuarial Para Contingências	0,00
2.3.6.2.1.01.02	(+) Reserva Atuarial Para Ajustes Do Fundo	0,00
Registros Contábeis do Balanço do Ente Federativo		
2.2.7.9.0.00.00	(+) Outras Provisões a Longo Prazo	77.141.645,05
2.2.7.9.2.09.01	(+) Valor Atual das Obrigações com Amortização do Déficit Atuarial - PP - INTRA OFSS	77.141.645,05

Nota explicativa: As projeções matemáticas foram elaboradas com base na Portaria MTP nº 1.467/2022, utilizando parâmetros biométricos, demográficos e econômicos atualizados. Hipóteses econômicas e atuariais foram selecionadas conforme estudos técnicos e a conjuntura atual, assegurando a aderência à realidade do RPPS. A redução observada no resultado atuarial decorre, principalmente, da inclusão das receitas advindas dos acordos de parcelamento firmados entre o Ente Federativo e o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). A contabilização desses valores impactou positivamente as projeções financeiras, contribuindo para a melhora no equilíbrio atuarial do plano de benefícios.

Demais Obrigações a Longo Prazo:

Não houve registros.

Resultado Diferido:

Não houve registros.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 71.614.643,19 em 2024 para R\$ 45.588.769,87 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 26.025.873,32 de um ano para outro.

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\$ -45.588.769,87

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\$ 5.549.704,45, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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.

· OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

· Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

· INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 299 DE 2025:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

· **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%



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

- **Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Provisões no período:**
Não há registros para esta entidade.
- **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.
- **Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):**
O ente, 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. / Os estoques são avaliados na entrada pelo valor que aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado. Os valores dos dispostos neste Balanço Patrimonial foram evidenciados pelos saldos residuais ao final do exercício. O tratamento contábil dado ao material de consumo (natureza de despesa: 3.3.90.30) foi registrado na Variação Patrimonial Diminutiva. Em caso de redução nos valores de estoque, serão feitos registros de ajuste mediante contas para ajuste de perda ou para redução ao valor de mercado, quando os valores registrados estejam superiores aos de mercado.
- **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.
- **Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**
Não há registros para este município.
- **Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não há registros para este município.
- **Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual**



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para esta entidade.

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

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

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

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

Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://eccc.ice.pe.gov.br/gpp/validaDoc.shtm Código do documento: 1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc8534db3

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
ATIVO CIRCULANTE		8.243.052,04	3.834.136,14	PASSIVO CIRCULANTE		95.856,03	2.421.163,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.239.411,04	3.825.953,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		30.080,43	1.565.784,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.239.411,04	3.825.953,14	PESSOAL A PAGAR		0,00	175.573,13
CONTA ÚNICA	1 F	8.239.411,04	3.825.953,14	PESSOAL A PAGAR	3 F	0,00	175.573,13
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		30.080,43	1.390.211,64
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	0,00	1.383.859,66
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	30.080,43	6.351,98
ESTOQUES		3.641,00	8.183,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		3.641,00	8.183,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	795.881,07
MATERIAL DE CONSUMO	1 P	3.641,00	8.183,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	795.881,07
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	0,00	724.220,28
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	0,00	71.660,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.680.608,35	6.488.576,38	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		65.775,60	59.498,14
IMOBILIZADO		7.680.608,35	6.488.576,38	VALORES RESTITUIVEIS		65.775,60	59.498,14
BENS MOVEIS		3.665.231,49	3.400.528,40	CONSIGNAÇÕES	3 F	65.775,60	59.498,14
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	514.775,53	514.775,53	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	40.927,00	40.927,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	307.002,60	307.002,60	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	1.066.390,00	1.066.390,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	1.736.136,36	1.471.433,27	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		7.245.053,07	5.200.974,31	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	50.000,00	50.000,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	1.320.948,32	1.320.948,32	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	5.874.104,75	3.830.025,99	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.229.676,21	-2.112.926,33	TOTAL PASSIVO		95.856,03	2.421.163,98
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-2.236.080,90	-1.310.859,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-993.595,31	-802.067,33				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		15.923.660,39	10.322.712,52				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.827.804,36	7.901.548,54
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

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
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		15.827.804,36	7.901.548,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.827.804,36	7.901.548,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	7.926.255,82	-452.942,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	7.901.548,54	8.354.491,29
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.827.804,36	7.901.548,54
				TOTAL		15.923.660,39	10.322.712,52

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc/seam/Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

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(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	8.239.411,04	3.825.953,14	PASSIVO FINANCEIRO (95.856,03)+RP não Proc.(0,00)	6	95.856,03	2.421.163,98
ATIVO PERMANENTE	6	7.684.249,35	6.496.759,38	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	15.827.804,36	7.901.548,54

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
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

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 ALEJUNDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SERRITA

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO		8.143.555,01	1.404.789,16
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	-57.914,81	-2.166.289,69
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	3.273.273,41	881.312,13
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	3.362.382,64	330.886,43
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	8	202.505,83	71.595,89
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	8	200.249,23	36.408,15
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	74.587,11	0,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.088.471,60	2.250.876,25
TOTAL			8.143.555,01	1.404.789,16

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 ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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):

Marta Maria Nunes Angelim

Cargo: Secretária de Saúde

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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

Mércia Carla da Silva

CRC nº 023970/O-5

E-mail: mercia@naap.com.br

· **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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.

· **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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, é composto por:

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

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:

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

· 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 2025 totalizaram: R\$ 8.243.052,04. Subdivididos em:

· Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 8.239.411,04, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal De Saúde De Serrita	R\$ 37.941,22	R\$ 8.201.469,82
Total:	R\$ 37.941,22	R\$ 8.201.469,82

· Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

· Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Item	Valor (R\$)
-	R\$ 0,00

· Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

· Estoques:

Ficaram registrados o total de: R\$ 3.641,00, oriundos de Material Hospitalar. Os valores contabilizados correspondem ao saldo residual apurado ao final do



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

exercício, advindo da mensuração mensal no elemento de 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\$ 7.680.608,35, subdivididos em:

· **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

· **Investimentos:**

Não houve registros.

· **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 7.680.608,35, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2025	2024
Bens móveis	3.665.231,49	3.400.528,40
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-	-
	2.236.080,90	1.310.859,00
Bens imóveis	7.245.053,07	5.200.974,31
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-993.595,31	-802.067,33
TOTAL	7.680.608,35	6.488.576,38



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

- **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\$ 95.856,03. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 30.080,43.

- **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:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 65.775,60, 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.

-	R\$ 0,00
---	----------



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

· **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**
houve registros.

-	R\$ 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.

· **Resultado Diferido:**
Não houve registros.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 7.901.548,54. em 2024 para R\$ 15.827.804,36 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 7.926.255,82. de um ano para outro.

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\$ 15.827.804,36.

NOTA 7 – QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 8.143.555,01, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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.

· OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**· Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· 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.

· INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 299 DE 2025:**· Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

- **Valor atribuído em Transferências de Ativos:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- **Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- **Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

- **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.

- **Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

- **Provisões no período:**
Não houve registros.
- **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.
- **Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):**
Os estoques são avaliados na entrada pelo valor que aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado. Os valores dos dispostos neste Balanço Patrimonial foram evidenciados pelos saldos residuais ao final do exercício. O tratamento contábil dado ao material de consumo (natureza de despesa: 3.3.90.30) foi registrado na Variação Patrimonial Diminutiva. Em caso de redução nos valores de estoque, serão feitos registros de ajuste mediante contas para ajuste de perda ou para redução ao valor de mercado, quando os valores registrados estejam superiores aos de mercado.
- **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.
- **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.
- **Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não há registros para este município.
- **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.
- **Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
Não há registros para esta entidade.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

· **Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

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

· **Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

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

· **Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **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.



FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - SERRITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.ice-pe.gov.br/epm/validaDoc.shtm Código do documento: f808e21a-27e0-412-b485-212dc853ad03

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - SERRITA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		69.502,60	30.791,26	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		69.502,60	30.791,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		69.502,60	30.791,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	1 F	69.502,60	30.791,26	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	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		81.108,34	81.108,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		81.108,34	81.108,34	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		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	TOTAL PASSIVO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	84.062,60	84.062,60				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.458,26	-3.458,26				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-95,76	-95,76				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-3.362,50	-3.362,50				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		150.610,94	111.899,60				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		150.610,94	111.899,60
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		150.610,94	111.899,60
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		150.610,94	111.899,60

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - SERRITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - SERRITA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	38.711,34	-1.083,65
				SUPERÁVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	111.899,60	112.983,25
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		150.610,94	111.899,60
				TOTAL		150.610,94	111.899,60

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

 ELVYS MATHEUS NETO ALVES DA SILVA
 PREFEITO
 127.739.124-62

 MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA
 053.348.644-07

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - SERRITA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	69.502,60	30.791,26	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)	6	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	6	81.108,34	81.108,34	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	150.610,94	111.899,60

ELVYS MATHEUS NETO ALVES DA SILVA
PREFEITO
127.739.124-62

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - SERRITA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	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
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

 ELVYS MATHEUS NETO ALVES DA SILVA
 PREFEITO
 127.739.124-62

 MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA
 053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/va/validaDoc.aspx?Codigo=documento:1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3>



FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - SERRITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 1

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE - SERRITA

Exercício de 2025

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	47.209,71	8.498,37
01	VINCULADO			
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	22.292,89	22.292,89
TOTAL			69.502,60	30.791,26

ELVYS MATHEUS NETO ALVES DA SILVA
PREFEITO
127.739.124-62

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

NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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: Elvys Matheus Neto Alves Da Silva

Cargo: Secretário de Meio Ambiente

Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2025

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

Mércia Carla da Silva
CRC nº 023970/O-5
E-mail: mercia@naap.com.br

· RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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.

· 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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, é composto por:

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

Quadro Principal



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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:

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.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

· 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 2025 totalizaram: R\$ 69.502,60. Subdivididos em:

· Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 69.502,60, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal De Meio Ambiente	R\$ 69.502,60	R\$ 0,00
Total:	R\$ 69.502,60	R\$ 0,00

· Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

· Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Item	Valor (R\$)
-	R\$ 0,00

· Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

· Estoques:

Não houve registros.

· Ativo Não Circulante Mantido para Venda:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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 2025 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\$)	
	2025	2024
Bens móveis	504,00	504,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(95,76)	(95,76)
Bens imóveis	84.062,60	84.062,60
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(3.362,50)	(3.362,50)
TOTAL	81.108,34	81.108,34

· **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.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

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:**
Não houve registros.
- **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:

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

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**
Não houve registros.

-	R\$ 0,00
---	----------

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**
Não houve registros.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

-	R\$ 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.

· **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 111.899,60 em 2024 para R\$ 150.610,94 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 38.711,34 de um ano para outro.

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\$ 150.610,94.

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:



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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

NOTA 8 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

Houve um superávit de R\$ 69.502,60, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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.

· **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

· **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **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.

· **INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 299 DE 2025:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

- **Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

- **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.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- **Provisões no período:**

Não houve registros.

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

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.

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

O ente, 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.

· **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.

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

Não há registros para esta entidade.

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

Não há registros para este município.

· **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.

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

Não há registros para esta entidade.

· **Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

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

· **Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

- **Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- **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.



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

Exercício de 2025

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS, MERCELA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/gnp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc8534df9

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SERRITA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.186.840,71	7.244.940,96	PASSIVO CIRCULANTE		2.927.226,06	5.221.047,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.186.840,71	7.244.940,96	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.790.541,65	4.811.749,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.186.840,71	7.244.940,96	PESSOAL A PAGAR		0,00	582.381,20
CONTA ÚNICA	1 F	2.186.840,71	7.244.940,96	PESSOAL A PAGAR	3 F	0,00	582.381,20
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.790.541,65	4.229.368,34
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	2.721.753,63	4.169.401,38
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	68.788,02	59.966,96
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	290.030,35
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	290.030,35
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	0,00	221.777,68
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	0,00	68.252,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.961.523,29	5.946.675,17	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		9.961.523,29	5.946.675,17	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		136.684,41	119.267,19
BENS MOVEIS		4.505.116,02	2.096.078,14	VALORES RESTITUÍVEIS		136.684,41	119.267,19
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	463.184,26	182.369,26	CONSIGNAÇÕES	3 F	136.684,41	119.267,19
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	130.246,80	34.184,80	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	740.064,98	246.512,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	580,00	580,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	2.003.490,00	1.403.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	1.167.549,98	229.431,11	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		6.782.334,77	4.736.132,89	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	3.183.035,07	1.312.959,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	2 P	3.564,00	3.564,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	3.595.735,70	3.419.609,39	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.325.927,50	-885.535,86	TOTAL PASSIVO		2.927.226,06	5.221.047,08
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-787.157,10	-520.219,51				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-538.770,40	-365.316,35				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		12.148.364,00	13.191.616,13				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.221.137,94	7.970.569,05
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

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



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SERRITA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		9.221.137,94	7.970.569,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		9.221.137,94	7.970.569,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	1.250.568,89	3.041.305,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	7.970.569,05	4.929.263,26
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.221.137,94	7.970.569,05
				TOTAL		12.148.364,00	13.191.616,13

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/gnp/validaDoc.ssan Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

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 - SERRITA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	2.186.840,71	7.244.940,96	PASSIVO FINANCEIRO (2.927.226,06)+RP não Proc.(0,00)	6	2.927.226,06	5.221.047,08
ATIVO PERMANENTE	6	9.961.523,29	5.946.675,17	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	9.221.137,94	7.970.569,05

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 ALEJUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

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

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	2	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2	0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	2	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	2	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	2	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	2	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	2	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	2	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

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 ALEJUNDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SERRITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SERRITA

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO		-740.385,35	2.023.893,88
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	8	-2.829.418,67	-3.377.122,08
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8	634.935,18	571.367,04
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8		-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
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	8	338.869,37	4.919.732,35
15460000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI (Recursos do Exercício Corrente)	8	713.862,61	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	104.153,92	150.427,84
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	52,03	10.142,94
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.801,22	5.425,44
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	534,37	4.852,73
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	8	180.232,84	844.672,05
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	12.528,65	11.302,40
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	102.063,13	194.864,71
TOTAL			-740.385,35	2.023.893,88

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 ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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: **Maria do Socorro de Sá Sampaio**

Cargo: **Secretaria de Educação**

Período de gestão: **01/01/2025 a 31/12/2025**

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

Mércia Carla da Silva
CRC nº 023970/O-5
E-mail: mercia@naap.com.br

· RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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.

· 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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, é composto por:

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

Quadro Principal



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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:

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.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

· 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 2025 totalizaram: R\$ 2.186.840,71. Subdivididos em:

· Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 2.186.840,71, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal De Educação	R\$ 40.299,43	R\$ 2.146.541,28
Total:	R\$ 40.299,43	R\$ 2.146.541,28

· Créditos a Curto Prazo:

Não houve registros.

· Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Item	Valor (R\$)
-	R\$ 0,00

· Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

· Estoques:

Não houve registros.

· Ativo Não Circulante Mantido para Venda:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 9.961.523,29, subdivididos em:

· **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

· **Investimentos:**

Não houve registros.

· **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 9.961.523,29, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2025	2024
Bens móveis	4.505.116,02	2.096.078,14
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-787.157,10	-520.219,51
Bens imóveis	6.782.334,77	4.736.132,89
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-538.770,40	-365.316,35
TOTAL	9.961.523,29	5.946.675,17

· **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.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

NOTA 3 – PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 2.927.226,06. O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.790.541,65.
- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 0,00.
- **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:**
Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 136.684,41, 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.

-	R\$ 0,00
---	----------

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**
Não houve registros.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

-	R\$ 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.

· **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 7.970.569,05 em 2024 para R\$ 9.221.137,94 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 1.250.568,89 de um ano para outro.

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\$ 9.221.137,94.

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:



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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

NOTA 8 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

Houve um déficit de - R\$ 740.385,35, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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.

· **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

· **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **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.

· **INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 299 DE 2025:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

- **Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

- **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.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- **Provisões no período:**

Não houve registros.

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

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.

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

O ente, 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.

· **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.

· **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.

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

Não há registros para este município.

· **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.

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

Não há registros para esta entidade.

· **Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

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

· **Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

- **Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

- **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.



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



Exercício de 2025

Pág.: 2

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		631.268,08	288.552,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		631.268,08	288.552,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	342.715,59	-362.239,30
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	288.552,49	650.791,79
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		631.268,08	288.552,49
				TOTAL		680.718,93	403.520,15

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
 Assesment: https://etec.tee.pe.gov.br/epn/validaDoc.seam Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

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

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	188.480,97	99.966,95	PASSIVO FINANCEIRO (49.450,85)+RP não Proc.(0,00)	6	49.450,85	114.967,66
ATIVO PERMANENTE	6	492.237,96	303.553,20	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	631.268,08	288.552,49

THAMYRES TEIXEIRA CAVALCANTI LISBOA
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
064.593.274-40

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

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

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

THAMYRES TEIXEIRA CAVALCANTI LISBOA
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
064.593.274-40

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-37.901,54	-101.062,83
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-37.901,54	-101.062,83
01	VINCULADO	176.931,66	86.062,12
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	97.155,19	58.791,05
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	23.686,21	27.271,07
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	56.090,26	0,00
TOTAL		139.030,12	-15.000,71

THAMYRES TEIXEIRA CAVALCANTI LISBOA
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
064.593.274-40

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

NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

14.621.681/000110

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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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: **Thamyres Teixeira Cavalcanti Lisboa**

Cargo: **Secretária Municipal de Assistência Social**

Período de gestão: **01/01/2025 a 31/12/2025**

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial



NOTA EXPLICATIVA

Mércia Carla da Silva
CRC nº 023970/O-5
E-mail: mercia@naap.com.br

· RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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.

· **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 quantitativa 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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, é composto por:

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

Quadro Principal

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUNDO BENEDITO SANTOS, MERCIÁ CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epip/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

· 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 2025 totalizaram: R\$ 188.480,97. Subdivididos em:

· Caixa e Equivalentes de Caixa:

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

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal De Assistencia Social De Serrita	R\$ 7.149,31	R\$ 181.331,66
Total:	R\$ 7.149,31	R\$ 181.331,66

· Créditos a Curto Prazo:

houve registros.

· Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Não houve registros.

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Item	Valor (R\$)
-	R\$ 0,00

· Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:

Não houve registros.

· Estoques:

Não houve registros.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

· **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\$ 492.237,96, subdivididos em:

· **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

· **Investimentos:**

Não houve registros.

· **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 492.237,96, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2025	2024
Bens móveis	557.939,28	399.414,48
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-132.000,61	-95.861,28
Bens imóveis	66.437,50	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-138,21	0,00
TOTAL	492.237,96	303.553,20

· **Intangível:**

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



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEJUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA



acumulada.

NOTA 3 – PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 49.450,85. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 7.437,82.

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.400,00

- **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:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 37.613,03, 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.

-	R\$ 0,00
---	----------

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA
Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

-	R\$ 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.

· **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 288.552,49 em 2024 para R\$ 631.268,08 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 342.715,59 de um ano para outro.

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\$ 631.268,08

NOTA 7 – QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 139.030,12, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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.

· **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

· **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **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.

· **INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC N° 299 DE 2025:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

- **Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.
- **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.

- **Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Provisões no período:**
Não houve registros.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1808e21a-27eb-4c12-b485-212dc853adb3

NOTA EXPLICATIVA

- **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.

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

- **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.

- **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.

- **Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**
 Não há registros para este município.

- **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.

- **Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
 Não há registros para esta entidade.

· **Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

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

· **Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SERRITA

Anexo 14C - Balanço Patrimonial - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

NOTA EXPLICATIVA

R\$ 0,00

R\$ 0,00

· **Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

· **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.

