CÂMARA MUNICIPAL DOS PALMARES Estado de Pernambuco



Balanço Patrimonial Individual

Demonstração Contábil Separada

S CESPAN

BPI 2024





BPI 2024

Balanço Patrimonial Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR

Demonstração Contábil Separada

APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações sobre estrutura e conteúdo deste balanço estão de acordo com a 10ª edição do Manual de 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, bene como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

nstrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC) respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizado 🕺 (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do CGPM - Consultoria, Controle e Capacitação en Gestão Pública Municipal Ltda.

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávi por fonte de recursos. Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o Manual de Contabilidad& Financeiro por fonte de recursos.

Aplicada ao Setor Público (MCASP), bem como ao CT SP nº 02, de 13 de junho de 2024 e anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024. Quanto a sua estrutura, as notas explicativas foram padronizadas pela supervisão técnica do CESPAM e sua reprodução no todo ou em parte fere a averbação de registro de obras e propriedade intelectual dos direitos autorais.

Integral este balanço o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão, estando todos os prazos relativos ao exercício de 2024 atendidos integralmente.

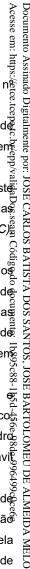
Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro". Este município, encontra-se na 39º posição no último Ranking do TCE-PE dentre os 184 municípios Pernambucanos, bem como possui conceito C, no Ranking SICONFI da Qualidade da Informação Contábil e Fiscal medido pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN)

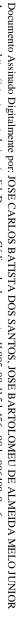
O resultado patrimonial obtido no exercício em análise foi de R\$ -18.426,82(deficitário). Para efeito de levantamento do cálculo do Superávit Financeiro para o exercício, definido no §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, consta ao final do balanço patrimonial, no Quadro de Superávit/Déficit Financeiro, o valor total de R\$ 12,00, os quais serão detalhados nas notas explicativas.

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

FERNANDO AUGUSTO GODOI FREITAS SOUZA Vereador presidente

WILMAR PIRES BEZERRA **Contador CRC 015662/0-2**







Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR

BPI 2024

Balanço Patrimonial Individual

Demonstração Contábil Separada

Câmara Municipal de Vereadores de Palmares ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 1 - Câmara Municipal de Vereadores de Palmares

ATIVO	PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO No	ta Exe	cício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (NOTA 01)		97,04	7,08	PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 11)		85,04	1,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 02)		97,04	7,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (N	OTA 12)	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		97,04	7,08	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1	امما	0.00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	97,04	7,08	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	•	· 1	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (NOTA 03)		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (•	· ·	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 04)		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUI	RTO PRAZO	′ 1	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZ	O (NOTA (05) 0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		F 85,04	0,00
ESTOQUES (NOTA 06)		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 15)		0,00	1,10
ANTECIPADAMENTE			<u> </u>	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	1,10
ATIVO NÃO CIRCULANTE (NOTA 07)		789.965,59	1.073.090,11	CONSIGNAÇÕES F		0,00	1,10
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (NOTA 08)		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (NOTA 16)		66.163,00	89.640,13
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	(NOTA 1	7) 66.163,00	89.640,13
IMOBILIZADO (NOTA 09)		789.965,59	1.073.090,11	ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		66.163,00	89.640,13
BENS MÓVEIS		165.109,13	401.275,43	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS P		66.163,00	
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	10.255,50		EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0.103,00	89.640,13 0,00
VEÍCULOS	P	49.000,00	49.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	10.317,94	248.980,59			,,,,	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P D	50.611,00 16.778,79	48.032,05 16.861,39	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	r P	28.145,90	28.145,90	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00 0,00
COMUNICAÇÃO	•	20.1 13,50	20.113,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		671.814,68	671.814,68	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (NOTA 18)		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	379.867,14	379.867,14	RESULTADO DIFERIDO		0.00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	291.947,54	291.947,54	RESULTADO DIFERIDO		0,00	
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	p	-46.958,22 -46.958,22	0,00 0,00	TOTAL PASSIVO		66.248,04	89.641,23
INTANGÍVEL (NOTA 10)	Р	-40.938,22 0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍO	OHIDO	(NOTA 19)	
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		790.062,63	1.073.097,19	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	723.814,59	983.455,96
		.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
						,,,,	
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00

Câmara Municipal de Vereadores de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 1 - Câmara Municipal de Vereadores de Palmares

ATIVO			PASSIVO			CIII:	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE CAPITAL	•	0,00	0,00 2
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00,0
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		723.814,59	983.455,96
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		723.814,59	983.455,96
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-241.214,55	
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		983.455,96	1.065.421,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-18.426,82	-81.965,43
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,000
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		723.814,59	983.455,96
				TOTAL		790.062,63	1.073.097,19

Câmara Municipal de Vereadores de Palmares BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)



ág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Orçamento Programa - Exercício de 2024

				-			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	(NOTA 20)	97,04	7,08	PASSIVO FINANCEIRO (85,04)+RP não Proc.(0,00)	(NOTA 22)	85,04	1,10
ATIVO PERMANENTE	(NOTA 21)	789.965,59	1.073.090,11	PASSIVO PERMANENTE	(NOTA 23)	66.163,00	89.640,13
				SALDO PATRIMONIAL	(NOTA 24)	723.814,59	983.455,96

FERNANDO A. GODOI DE FREITAS SOUZA
PRESIDENTE
014.990.884-93

WILMAR PIRES BEZERRA CONTADOR 728.706.484-72

Câmara Municipal de Vereadores de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇA	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 GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		92.983,33 92.983,33	92.983,33 6 92.983,33 7
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊN	ERES	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	CONGÊNERES DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL	(NO	ΓA 25)	0,00	TOTAL (NOTA 25)		92.983,33	92.983,33

FERNANDO A. GODOI DE FREITAS SOUZA
PRESIDENTE
014.990.884-93

WILMAR PIRES BEZERRA CONTADOR 728.706.484-72

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Câmara Municipal de Vereadores de Palmares ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 1 - Câmara Municipal de Vereadores de Palmares								
ATIVO				PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		97,04 97,04 97,04 97,04	7,08 7,08 7,08 7,08	PASSIVO CIRCULANTE FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS	85,04	1,107 0,00 0,00 0,000		
TOTAL		97,04	7,08	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES	0,00 0,00 0,00	1,10 1,10 1,10		
				TOTAL	85,04	1,10		

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Câmara Municipal de Vereadores de Palmares ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 1 - Câmara Municipal de Vereadores de Palmares

Pág.

ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO BENS MÓVEIS BENS DE INFORMÁTICA MÓVEIS E UTENSÍLIOS VEÍCULOS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO DEMAIS BENS MÓVEIS BENS IMÓVEIS BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	789.965,59 789.965,59 165.109,13 16.778,79 50.611,00 49.000,00 10.255,50 28.145,90 10.317,94 671.814,68 291.947,54	1.073.090,11 1.073.090,11 401.275,43 16.861,39 48.032,05 49.000,00 10.255,50 28.145,90 248.980,59 671.814,68 291.947,54	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÃO AO RGPS TOTAL	E ASSISTENCIAI	66.163,00 66.163,00 66.163,00 66.163,00	89.640,13 89.640,13 89.640,13 89.640,13
DEMAIS EMÓVEIS EMÁNDAMENTO DEMAIS BENS IMÓVEIS (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS TOTAL	379.867,14 -46.958,22 -46.958,22 789.965,59	379.867,14 0,00 0,00 1.073.090,11				

FERNANDO A. GODOI DE FREITAS SOUZA
PRESIDENTE
014.990.884-93

WILMAR PIRES BEZERRA CONTADOR 728.706.484-72

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c

Câmara Municipal de Vereadores de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 1 - Câmara Municipal de Vereadores de Palmares

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

(NOTA 26)

	DESTRUCT OF DEPARTMENT (C.) (ALLIANYAN)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR		
00	ORDINÁRIO	12,00	5,98		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	12,00	5,98		
TOTAL		12,00	5,98		



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade:

Câmara Municipal dos Palmares - CMP

a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo.

a.3.CNPJ:

11.223.534/0001-01

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Visconde do Rio Branco, 1382 - Centro - CEP 55.540-000 - Palmares - PE

a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Câmara Municipal dos Palmares concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo" possui como atividade principal "Administração pública em geral. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.360 de 29 de dezembro de 2023 (LOA 2024). Sua fonte financeira deriva da transferência de duodécimo pelo governo municipal.

a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Ranking SICONFI da Qualidade Contábil e Fiscal da STN.

a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Câmara Municipal dos Palmares

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.

b.2.Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

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

- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7° e 8° níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:

Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos							
Fonte de Recurso / Código de Aplifação	Detalhamento da Fonte de Recurso						
01.00.000.000	Recursos Ordinarios DEFINIR NA EXECUÇÃO						
01 01 110 000	Recursos Próprios GERAL						
50,00001.002	Rocursos Ordinarios Rocursos Próprios - Concurso Público						

- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- O ajuste para perdas dos créditos tributários a longo prazo foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios:
 I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

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

b.3.Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Créditos a Curto Prazo

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

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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

Estoques

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

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de servico à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

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

Intangível

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

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

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

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

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

Ajustes de Avaliação Patrimonial

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

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Econsidera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

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

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituições de provisões:

Não houve registro de provisões para esta entidade.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 97,04, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas no exercício somam R\$ 97,04.

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Não houve registro de créditos a curto prazo.

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Nota 6) ESTOQUE (NBC TSP 04 - Item 47): É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto as baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE:

Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30) foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.							
Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos, impobilizado e intangível totalizam R\$ 789.965,59.							
Nota 8) REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: Não houve registro para esta entidade.							
Nota 9) IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício totalizou R\$ 789.965	5,59						
DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10ª Edição – Item 11.2.3 p. 222)							
Valor (R\$)							
Descrição	0004	2023					
Descrição	2024						
Descrição - Bens móveis	165.109,13	401.275,43					
-		401.275,43 (0,00)					
Bens móveis	165.109,13						
Bens móveis Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	165.109,13 (46.958,22)	(0,00)					
Bens móveis Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis) Bens imóveis	165.109,13 (46.958,22) 671.814,68	(0,00) 671.814,68					

Nota 11) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 85,04.

Nota 12) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Não houve registro para esta entidade.

Nota 13) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos e financiamentos a curto prazo.

Nota 14) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício ficou em restos a pagar o valor de R\$ 85.04, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 15) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo foi de R\$ 0,00.

Nota 16) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$ 66.163,00, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Nota 17) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 66.163.00 compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10^a Edição)

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Débito Parcelado – INSS	66.163,00
Total	66.163,00
Nota 18) DEMAIS ORRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade	



Notas Explicativas

Notas Explicativas	•					
(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de	dezembro de 2024)					
Nota 19) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício o valor de R\$ 723.814,59. A seguir detalharemos o resultado:						
DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10ª Edição)						
Resultados Acumulados de exercícios anteriores	742.241,41					
Resultado do Exercício	-18.426,82					
Patrimônio Social/Capital Social	0,00					
Patrimônio Social/Capital Social PATRIMÔNIO LÍQUIDO 723.814,59						
	723.814,59 áveis independentemente					

Nota 21) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 789.965,59.

Nota 22) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orcamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 85,04, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 perfazem o total de R\$ 85,04.

Nota 23) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 66.163,00.

Nota 24) SALDO PATRIMONIAL: O total do saldo patrimonial do exercício foi R\$ 723.814.59, superavitário.

Nota 25) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS E PASSIVOS: Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 0,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 92.983,33. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

Nota 26) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 12,00, (superavitário).

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orcamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

d) **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não houve registro de passivos contingentes.

d.2.Divulgações não financeiras:

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da entidade.

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

Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS e) PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.



xcesse em: https://etce.tcepe.tc.br/ep

Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

(Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.)

g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMETE O BALANÇO PATRIMONIAL:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

h.2. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis (Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270/2024):

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

h.3.Ativos imobilizados obtidos a título gratuito (Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270/2024):

Não houve no exercício bens recebidos por doação.

h.4.Transferência de Ativos (Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270/2024):

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

h.5.Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270/2024):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício.

h.6.Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270/2024):

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

h.7.Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico.. Os valores registrados no balanço patrimonial relativo a ajustes, depreciação, amortização e exaustão, foram disponibilizados pelo setor de patrimônio da entidade de forma sintética por classe e grupo de ativos.

h.8. Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

h.9.Informações de Passivos Contingentes:

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

h.10.Perdas da Dívida Ativa:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício.

h.11.Informações adicionais (NBC TSP 01 - Item 106):

Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

h.12.Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC TSP 03 – Item 105):

Ocumento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA CÂMARA MUNICIPAL DOS PALMARES Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

h.13. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC TSP 03 - Item 103):

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

h.14.Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

h.15. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor de R\$ 243.000,24, durante o exercício, sendo, R\$ 1.785,69, decorrentes de baixa em bens inservíveis e R\$ 241.214,45 no seguinte caso: valor contábil maior que valor justo (avaliação de ativos - bens adquiridos antes da data de corte). Essas baixas resultaram em perdas em relação ao valor histórico registrado no inventário no valor de R\$ 243.000,24, registrados negativamente através de uma VPD.

h.16. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC TSP 01 – Item 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

h.17. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC TSP 01 - Item 106):

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

h. 18. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC TSP 01 – Item 106):

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

h. 19. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC TSP 01 - Item 106):

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

h. 20. Passivos Perdoados (NBC TSP 01 - Item 106):

Não houve passivos perdoados durante o exercício.

h. 21. Heranças, Presentes e Doações (NBC TSP 01 – Item 107):

Não houve registros na Entidade

h. 22. Ativos Contingentes (NBC TSP 03 - Item 105):

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços

h. 23. Avaliação Externa das Provisões (NBC TSP 03 - Item 103):

Não houve registro para esta entidade.

h. 24 TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):

Não houve teste de imparidade durante o exercício.

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN N° 10.300, DE 1° DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF N° 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP						
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído			

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP								
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.								
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual							
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído				
Ação	2. Reconhecimento, mens encargos, multas e ajuste		créditos previdenciários, b	em como dos respectivos				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA CÂMARA MUNICIPAL DOS PALMARES Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

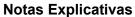


(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

Ação	perdas.	· ·	omo dos respectivos encarç	•
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2018	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação	4. Reconhecimento, mens ajuste para perdas.	suração e evidenciação da	Dívida Ativa, tributária e na	io-tributária, e respectiv
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Junuguo	Registros contábeis	Secretário (a) de		-
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação			obrigações e provisões por	competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Canaluída
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos	e passivos contingentes er	n contas de controle e em n	otas explicativas.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
			s bens móveis e imóveis; r	espectiva depreciação
Ação			erável (exceto bens do p	
	infraestrutura).		, 	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação			los bens de infraestrutura;	respectiva depreciaçã
_		reavaliação e redução ao v		0'1
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
	9. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação dos	bens do patrimônio cultura	l; respectiva depreciaçã
Ação	amortização ou exaustão; IPSAS, NBC TSP e MCASI		alor recuperável (quando pas	ssível de registro segun
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
,	Danistora conttlesia	•	A ser definido em ato	,
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de	normativo específico da	Em andamento
		Finanças/Fazenda	STN.	
Ação		ensuração e evidenciação ntos e dívidas contratuais e	das obrigações por com	petência decorrentes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
oubuşuo	Registros contábeis	Secretário (a) de		-
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
A . ~ .		,	das obrigações por com	petência decorrentes (
Ação		(ex.: 13º salário, férias, etc)		•
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
A ~			al do regime próprio de pr	evidência dos servidor
Ação	públicos civis e militares.	3 - F	O 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
,	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação			l s obrigações com fornecedo	res nor competância
Açao Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
ouvação	Registros contábeis	Secretário (a) de		-
	riogistios contabbis	` ,	01/01/2016	Concluído
	conforme MCASP	Financas/Fazenda	01/01/2010	Contiduad
Ação	conforme MCASP. 14. Reconhecimento, men	Finanças/Fazenda suração e evidenciação da	s demais obrigações por co	

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA CÂMARA MUNICIPAL DOS PALMARES Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

			A d-£-:dt-						
	Registros contábeis	Secretário (a) de	A ser definido em ato normativo específico da	Concluído					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	STN.	Condition					
	15 Reconhecimento men	suração e evidenciação de	*	e licencas e congênere					
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor responsable.								
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
,	Registros contábeis	Secretário (a) de	04/04/0004	,					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído					
Ação	16. Outros ativos intangív	eis e eventuais amortizaçõe	es e reduções a valor recup	erável.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis	Secretário (a) de	A ser definido em ato						
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	normativo específico da	Concluído					
			STN.						
Ação			os investimentos permanen	tes, e respectivos ajuste					
-	para perdas e redução ao		Dunna Final	Oltura a Atual					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de	01/01/2020	Concluído					
Ação		Finanças/Fazenda suração e evidenciação do:							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
Jupayau	Registros contábeis	Secretário (a) de		-					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído					
			dos demais aspectos refer	entes aos procedimento					
Ação		s nas IPSAS, NBC TSP e M	•	onto aco procediment					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
•	Danietora contilecia	•	A ser definido em ato	3					
	Registros contábeis	Secretário (a) de	normativo específico da	Concluído					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	STN.						
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.								
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2026	Em andamento					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		Lift andamento					
Ação		suração e evidenciação do							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2027	Em andamento					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		Em anaamonto					
Ação		suração e evidenciação Arı							
Subação	FIOUULO	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2028	Em andamento					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	∣ ⁄os Não Circulantes Mantido	o nava Vanda a Onavaaã.					
Ação	Descontinuadas.	Suração e evidenciação Ativ	705 Nao Circulantes Mantido	is para venua e Operaçoi					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
Oubuşuo	Registros contábeis	Secretário (a) de							
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento					
Ação		o Imobilizado Propriedade,	Planta e Equipamento.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis	Secretário (a) de		,					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento					
Ação	25. NBCT SP Estrutura Co	nceitual (R1).							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
Ī	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2030	Em andamento					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda							
Ação	26. Reconhecimento, men	suração e evidenciação Re							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2030	Em andamento					
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	0 1/0 1/2000	Lin andamento					
Ação	27. Despesas de Transferé								
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					

Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO INDIVIDUAL DA CÂMARA MUNICIPAL DOS PALMARES Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 270, de 11 de dezembro de 2024)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
	PROCEDIMEN	NTOS CONTÁBEIS ESPECÍF	ICOS – PARTE III DO MCAS	P
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – F		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – (PERAÇÕES DE CRÉDITO.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos - R	EGIME PRÓPRIO DE PREV	IDÊNCIA SOCIAL (RPPS).
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – [
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – F	PRECATÓRIOS EM REGIME	ESPECIAL.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – (
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
	PLANO DE CONT	TAS APLICADO AO SETOR F		CASP
Ação		Adoção de Procedimentos		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
	DEMONSTRAÇÕES CO	NTÁBEIS APLICADAS AO SI	ETOR PÚBLICO – PARTE V	DO MCASP
Ação		Adoção de Procedimentos		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
		rios estão sendo realizados MCASP) da Secretaria do Te		orme Parte I do Manual de

Fernando Augusto Godoi de Freitas Souza Vereador Presidente Wilmar Pires Bezerra Contador CRC-PE N° 015662/O-2

BALANÇO PATRIMONIAL

RESOLUÇÃO TC Nº 270, 19 DE DEZEMBRO DE 2024 CONTAS DE GESTÃO- 2024



PREFEITURA MUNICIPAL DOS PALMARES/PE





Balanço Patrimonial do Município

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis da **Prefeitura Municipal dos Palmares - PE** do exercício 2024 contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com a NBC TSP nº 11 e 13, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants – IFAC*.

O Balanço Patrimonial do Município foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012, seguindo as orientações estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme portaria STN nº 1.568/2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial do Município é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integram-se ao Balanço Patrimonial do Município as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização dos da sigla "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".

Analisando o resultado do ao Balanço Patrimonial do Município, o Patrimônio Líquido em 31/12/2024 foi de R\$ 48.805.003,10(superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de Janeiro de 2025.

José Bartolomeu de Almeida Melo Junior Prefeito José Carlos Batista dos Santos Contador CRC-PE: 012184

Município de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 2 - Prefeitura Municipal de Palmares

Pág.:		
	Acesse	Docume
	cIII.	ento
Anterior	https://	Assin
	//etce.t	ado D
	tcep	igit
52.350,0	8 <u>ĕ</u>	alm
36.318,9	ğ,	ente
36.318,9		pg 9
04.274,3		Ĭ.
32.044,5		SO
0,0	Ō	ΕC
03.677,1	2.5	ΆR
03.677,1		C
03.677,1: 29.973,1 :)S E
29.973,1	≌	8AT
29.973,10 29.973,10		CSL
0,0	_	ΓΑ
0,0	0 E	DO
82.380,9	\exists	SS
82.380,9	Ξ,	Ř
32.380,9		OT
51.675,7	85 85 85	S, J(
82.476,9	280	OSE
82.476,9	_	3 B /
50.842,3	-	AR.
31.634,5	1.0	$\overline{0}$
0,0	· 8	[0]
0,0	٥ ڳ	\mathbb{R}

QUADRO PRINCIPAL ISOLADO: 2 - Prefeitura Municipal de Palmares							SS e
ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 1	37.000.074,94	13.579.783,46				//etc
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA	2 36.994.720,18	13.575.101,55				e.tc
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAI	_	36.994.720,18	13.575.101,55				ep (
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		F 186.102,64	411.937,92	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	7 168.081,47	5.952.350,08
CONTA ÚNICA		F 36.808.617,54	13.163.163,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 18	90.721,03	5.336.318,90
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA:		0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		90.721,03	5.336.318,90 -
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA:	5.354,76	4.681,91	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (I	RPPS)	P 0,00	5.204.274,39
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRA		5.354,76	4.681,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	,	F 90.721,03	132.044,51
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F 2.729,76	4.681,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19		0,00 =
FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F 2.625,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	846,00	503.677,15
MATERNIDADE PAGO		r 2.025,00	0,00			· .	Ñ
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO P	RAZO - N	OTA 6 0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUI FORNECEDORES NACIONAIS	RTO PRAZO	′	503.677,15
ESTOQUES	NOTA '	7 0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 2	F 846,00	503.677,15 ^B
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA	8 0,00	0,00	,	NOTA 2	´	29.973,10
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 9	9 0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	29.973,10°0
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	NOTA	10 0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER		F 0,00	29.973,10
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 11		49.273.240,07	27.690.304,22	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00 &
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		514.362,41	343.657,02	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00 🖺
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 13		514.362,41	343.657,02	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	76.514,44	82.380,93 🖺
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO - NO	OTA 13	P -8.414.838,03	-6.597.044,66	VALORES RESTITUÍVEIS		76.514,44	82.380,93 ^{\overline{\text{D}}}
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		P 8.929.200,44	6.940.701,68	CONSIGNAÇÕES		F 76.514,44	82.380,93 🕏
INVESTIMENTOS NOTA 14	ļ	188.744,74	89.693,04	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25		24.151.675,78
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		188.744,74	89.693,04				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		P 188.744,74	89.693,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 26	19.555.688,91	21.982.476,92 =
IMOBILIZADO NOTA 15	;	48.570.132,92	27.256.954,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		19.555.688,91	21.982.476,92
BENS MÓVEIS		7.056.764,43	7.580.762,18	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		P 17.886.131,53	18.450.842,37
VEÍCULOS		P 493.578,00	304.600,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (I	,	P 1.669.557,38	3.531.634,55
DEMAIS BENS MÓVEIS		P 2.658.960,08	6.475.681,16	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	15.500.000,00	0,00 %
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENT.	AS	P 3.401.103,13	348.871,22	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		15.500.000,00	0,00 🖰
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P 259.339,36	245.422,36	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		P 15.500.000,00	0,006
BENS DE INFORMÁTICA		P 243.783,86	206.187,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	Ž00,0
BENS IMÓVEIS		43.216.683,69	21.285.696,04	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	2.244.541,53	2.169.198,86
INSTALAÇÕES		P 57.375,49	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		2.244.541,53	2.169.198,86
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P 29.550.462,20	21.285.696,04	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		P 2.244.541,53	2.169.198,86
BENS DE USO ESPECIAL		P 218.934,26	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30		2.109.198,86 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P 13.389.911,74	0,00			<i>´</i>	-,
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULA	ADAS	-1.703.315,20	-1.609.504,06	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00

Município de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 2 - Prefeitura Municipal de Palmares



i.	d	i)
IJ.	b	W5
2	_	_
	č	õ
	ess	E
	q	me
	Ħ	nto
_	1	⊳
	₹	SS
00 00 86	1	ina
vv	etc	ф
00	ë.t	D.
	2	፼.
86	ъ	talı
	ī	me
	3	nte
	3	þ
82	2	Ξ
-	ali:	JO
00	dal	ŠE
00	S	SE CARLO
^^	c.s	Æ
υυ	ear	ϵ
00	n	\mathbf{S}
00	8	В
	ij	ΑŢ
00	ОД	\mathbf{SI}
82	0	TΑ
o a	ğ	D
02	ш	TISTA DOS SANT
ດວ	en	S
ผล	5	₽
υυ	=	Ţ
82 00 00 00 00 82 82 85 03 68	8€	SC
	₹ 5	, <u>J</u>
68	88	SC
	늗	ΕI
_	ğ	Ä
	1-456e-98c	TOS, JOSE BARTOLOM
	36	0
	9-9	71
	∞	≽

ATIVO	PASSIVO			CIII.		
ESPECIFICAÇÃO No	ta Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -1.039.978,95	-851.427,84	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA	32 0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -663.336,25		RESULTADO DIFERIDO	NOTA	33 0,00	0,00
INTANGÍVEL NOTA 16 DIFERIDO	0,00 0,00	.,	TOTAL PASSIVO		37.468.311,91	30.104.025,86
	- ,				37.400.311,31	აი.104.02ა,იი _ტ
TOTAL	86.273.315,01	41.270.087,68	PATRIMÔNIO LÍQ	UIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 3	4 48.805.003,10	11.166.061,82
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 3	5 0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 3	6 0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 3	7 0,00	0,000
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 3	8 0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	NOTA 3	9 0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	NOTA 4	0,00	0,000
			RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 4	1 48.805.003,10	11.166.061,82
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		48.805.003,10	11.166.061,82
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.166.061,82	12.052.028,85
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		37.638.941,28	-885.967,03
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 4	2 0,00	0,00
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		48.805.003,10	11.166.061,82
			TOTAL		86.273.315,01	41.270.087,68
						10

Município de Palmares BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)



'ág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	37.000.074,94	13.579.783,46	PASSIVO FINANCEIRO (168.081,47)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 45	168.081,47	748.075,69
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	49.273.240,07	27.690.304,22	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	37.300.230,44	29.355.950,17
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	48.805.003,10	11.166.061,82

Município de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃ		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 NOTA 48 DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNI	ERES	0,00 0,00	2.000.000,00 2.000.000,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO NOTA 49 OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		188.744,74 188.744,74	865.635,49 865.635,49 865.635,49
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00 br
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	CONGÉNERES DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00 0
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00 kalida
TOTAL		0,00	2.000.000,00	TOTAL		188.744.74	865.635.49

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Município de Palmares ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - Prefeitura Municipal de Palmares

ATIVO	PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE TOTAL	37.000.074,94 36.994.720,18 36.994.720,18 36.808.617,54 186.102,64 5.354,76 5.354,76 2.729,76 2.625,00 37.000.074,94	13.163.163,63 411.937,92 4.681,91 4.681,91 4.681,91	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO PIS/PASEP A RECOLHER DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES	168.081,47 90.721,03 90.721,03 90.721,03 846,00 846,00 0,00 0,00 0,00 76.514,44 76.514,44	748.075,69 132.044,51 132.044,51 132.044,51; 503.677,15 503.677,15 29.973,10 29.973,10 29.973,10 82.380,93 82.380,93
			TOTAL	168.081,47	748.075,69

Pág.:

Orçamento Programa - Exercício de 2024

INSTALAÇÕES

TOTAL

DEMAIS BENS IMÓVEIS

(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS

(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS

(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS

Município de Palmares ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - Prefeitura Municipal de Palmares

0,00

21.285.696,04

-1.609.504,06

-758.076,22

-851.427,84

27.690.304,22

57.375,49

29.550.462,20

-1.703.315,20

-1.039.978,95

49.273.240,07

-663.336,25

			1		
ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO CRÉDITOS A LONGO PRAZO DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	49.273.240,07 514.362,41 514.362,41 8.929.200,44	27.690.304,22 343.657,02 343.657,02 6.940.701,68	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00 0,00 0,00 0,00	5.204.274,39 E 5.204.274,39 E 5.204.274,39 E 5.204.274,39 E 5.204.274,39 E
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS PARTICIPAÇÕES PERMANENTES PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATI IMOBILIZADO BENS MÓVEIS	48.570.132,92 7.056.764,43	-6.597.044,66 89.693,04 89.693,04 89.693,04 27.256.954,16 7.580.762,18	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) CONTRIBUIÇÃO AO RGPS EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	37,300.230,44 19,555.688,91 19,555.688,91 1.669.557,38 17.886.131,53 15,500.000,00	24.151.675,78 2 3 5 2 1.982.476,92 D C 2 1.982.476,92 D C 2 3.531.634,55 C 2 18.450.842,378 0,000
BENS DE INFORMÁTICA MÓVEIS E UTENSÍLIOS VEÍCULOS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS DEMAIS BENS MÓVEIS BENS IMÓVEIS	243.783,86 259.339,36 493.578,00 3.401.103,13 2.658.960,08 43.216.683,69	206.187,44 245.422,36 304.600,00 348.871,22 6.475.681,16 21.285.696,04	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	15.500.000,00 15.500.000,00 2.244.541,53 2.244.541,53 2.244.541,53	0,000 distribution of the control of
BENS DE USO ESPECIAL BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	218.934,26 13.389.911.74	0,00	TOTAL	37.300.230,44	29.355.950,17ment

cumento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR esse em: https://ptoc.tpepe.tc.br/opplyglidaDoc.seam_Código_do_documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c

Município de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - Prefeitura Municipal de Palmares

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO - NOTA 50

		SUPERÁVIT/DÉF	FICIT FINANCEIRO
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	12.795.963,73	8.660.839,17
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	36.966,16	18.756,51
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	13.926.466,00	9.810.895,73
01	VINCULADO	24.036.029,74	4.170.868,60
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-23.626,42	332.162,75
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares	1.109.783,51	0,00
	Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	155.700,10	392.352,10
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	57.226,17	0,00
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	3.954,99	1.000.670,32
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	663.450,55	0,00
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	871.349,15	0,00
17590000	Recursos vinculados a fundos (Recursos do Exercício Corrente)		53.989,12
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	-33.231,78	380.929,71
28600000	Recursos extraorçamentários vinculados a precatórios (Recursos de Exercícios Anteriores)	16.870.355,32	0,00
97003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos Condicionados)	4.361.068,15	2.010.764,60
TOTAL		36.831.993,47	12.831.707,77





Anexo 14- Balanço Patrimonial do Município (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis – Exercício Financeiro de 2024.

Res. TCE-PE - Nº 270 de 19 de dezembro de 2024.

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Prefeitura Municipal dos Palmares

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

124 – Município

c) CNPJ:

10.212.447/0001-88

d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua Visconde do Rio Branco, nº 1382, São Sebastião, Palmares - Pernambuco - CEP: 55.540-000.

e) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal dos Palmares com a população estimada pelo IBGE é de 54.584 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.4, possui como atividade principal "a administração pública geral". A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo, convênios e Emendas Parlamentares (receitas de capital). No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal n° 2.366 de 29 de Dezembro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

f) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo - 12 da Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição, bem como orientações das IPC nº07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12-Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

g) ABRANGÊNCIAS DA ENTIDADE NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

A consolidação deste balanço abrange o Poder Executivo:

1- Prefeitura Municipal dos Palmares;

h) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):

Nome: José Bartolomeu de Almeida Melo Junior

Cargo: Prefeito - Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

https://transparencia.palmares.pe.gov.br/

Rua Visconde do Rio Branco,1382, 55540-000, São Sebastião, Palmares - PE. CNPJ:10.212.447/0001-88 Fone: 3661-1156





2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu ás regras estabelecidas no MCASP 10ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

a) Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto à execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
 - O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extra orçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.
 - Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6° e 7° níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.

	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) Note	
00	ORDINÁRIO	
1500000	00 Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	
1501000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	
01	VINCULADO	
1700000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	
1700312	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	
1706000	O Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	
1759000	00 Recursos vinculados a fundos (Recursos do Exercício Corrente)	
2700000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	
9700312	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos Condicionados)	





- Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TCE PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis da entidades separadas foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao setor Publico (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações reciprocas de natureza intra orçamentaria. Desta forma os dados forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos.
- As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar beneficios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais beneficios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos" foram avaliadas observandose os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos ate o fechamento do exercício.

b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

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





Créditos a Curto Prazo

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

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

Intangível

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

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como beneficios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, beneficios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.





Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

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

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.





Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

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

Ajustes de Avaliação Patrimonial

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

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

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





Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

c) Novas normas e politicas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

3- INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 14 -Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024 (REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XVIII)

ATIVO								
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercício Anterio					
ATIVO CIRCULANTE	NOTA	37,000,074,94	13.579.783,46					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA	2 36,994,720,18	13.575.101,55					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONA BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS CONTA ÚNICA	L	36,994,720,18 F 186,102,64 F 36,808,617,54	13,575,101,55 411,937,92 13,163,163,63					
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA:		0,00					
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA	5 5,354,76	4.681,91					
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRA	AZO	5.354,76	4.681,91					
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		F 2.729,76	4.681,91					
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		F 2.625,00	0,00					
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO	PRAZO - N	OTA 6 0,00	0,00					
ESTOQUES	NOTA	7 0,00	0,00					
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA	8 0,00	0,00					
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA	201 VIII VIII VIII VIII VIII VIII VIII VI	0,00					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	NOTA	10 0,00	0,00					

Nota 1 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 37.000.074,94, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 2 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 36.994.720,18.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal dos Palmares	R\$ 12.030.487,62	R\$ 24.964.232,56
Total	R\$ 12.030.487,62	R\$ 24.964.232,56





- Nota 3 CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.
- Nota 4 AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 5 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	R\$ 0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	R\$ 0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	R\$ 0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	R\$ 2.729,76	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	R\$ 2.625,00	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	R\$ 0,00	F
Subtotal	R\$ 5.354,76	
Créditos previdenciários a receber	R\$ 0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	R\$ 0,00	P
Adiantamentos concedidos	R\$ 0,00	P
Subtotal	R\$ 0,00	
total	R\$ 5.354,76	

- **Nota 6 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:** Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.
- **Nota 7 ESTOQUE (NBC T SP 04 Item 47):** No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE: Nada a registrar, pois as compras são de consumo imediato.

- Nota 08 ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.
- Nota 09 ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.
- **Nota 10 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE:** Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

TOTAL			86,273,315,01	41.270.087,68
DIFERIDO	NOIA		0,00	0,0
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS M INTANGÍVEL	NOTA 16	p	-663.336,25 0,00	-758.076,2
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IN		P	-1.039.978,95	-851.427,8
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZA			-1.703.315,20	-1.609.504,0
	CIO (CUMITARIA	P	13,389,911,74	0,0
BENS DE USO ESPECIAL BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	218,934,26	0,0
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P	29.550.462,20	21.285,696,0
INSTALAÇÕES		P	57.375,49	0,0
BENS IMÓVEIS		-	43.216.683,69	21.285.696,0
BENS DE INFORMÁTICA		P	243.783,86	206.187,4
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	259.339,36	245,422,3
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	E FERRAMENTAS	P	3.401.103,13	348.871,2
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	2.658,960,08	6.475.681,
VEICULOS		P	493,578,00	304.600,0
BENS MÖVEIS			7.056.764,43	7.580.762,1
IMOBILIZADO	NOTA 15		48,570,132,92	27.256,954,1
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	DO DE	P	188,744,74	89.693,0
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTOI	no ne	p	188.744,74	89.693,0
INVESTIMENTOS PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	NOTA 14		188,744,74	89,693,0
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	20000000000	P	8.929.200,44	6.940.701,6
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LO	NGO PRAZO - NOTA 13	P	-8.414.838,03	-6.597.044,6
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 12		514.362,41	343,657,0
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO			514.362,41	343.657,0
TIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11		49.273.240,07	27,690,304,2





Nota 11 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 49.273.240,07.

Nota 12 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 514.362,41, corresponde a R\$ 8.929.200,44 de Dívida Ativa Tributária, abatido o valor de R\$ 8.414.838,03, relativo ao ajuste para perdas.

CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Níveis	Valor
Divida ativa tributária acumulada	R\$ 8.929.200,44
(-) ajustes de perdas de créditos a longo prazo	R\$ (8.414.838,03)
Total	R\$ 514.362,41

Nota 13 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: O valor registrado para "Ajustes para Perdas de Créditos Tributários" foi de R\$ 8.414.838,03 conforme dados encaminhados pelo setor de tributação do município. O ajuste para perdas foi calculado sobre o percentual de efetividade de arrecadação nos últimos três exercícios, levando em consideração o estoque inicial e final do crédito tributário a receber. O procedimento de ajuste vai ao encontro das normas internacionais de contabilidade, encontrando-se embasado pelo Conselho Federal de Contabilidade, que incluiu o procedimento nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, conforme memória de cálculo a seguir:

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO

Descrição	Exercício 2022	Exercício 2023	Exercício 2024
Saldo da Dívida Ativa Tributária	5.680.508,19	6.940.701,68	8.929.200,44
Dívida Ativa Arrecadada no exercício	362.274,74	422.215,63	456.910,93
Percentual de Arrecadação	6,38%	6,08%	5,12%
Percentual Perda de Arrecadação	93,62%	93,92%	94,88%

Média apurada (6,38%+6,08%+5,12% /3 =) 5,76% de arrecadação efetiva Estoque da Dívida Ativa de 2024 - R\$ 8.929.200,44 (100% - 5,76%) = 94,24% Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária (Longo Prazo) R\$ 8.929.200,44.

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO PARA O EXERICIO DE 2024

	Valor Estimado na Lei Orçamentária de 2025	Previsão	Ajuste %
a)	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU (LOA 2025)	R\$ 560.000,00	-
b)	Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - ITBI (LOA 2025)	R\$ 350.000,00	-
c)	Impostos Sobre Serviços - ISS (LOA 2025)	R\$ 8.400.000,00	-
d)	Dívida Ativa estimada para 2025 (LOA 2025)	R\$ 420.000,00	100%
e)	Estimativa de arrecadação da Dívida Ativa a longo prazo para 2025	R\$ 24.192,00	5,76%
f)	Ajuste para Perda da Dívida Ativa Trib. (f) = (d-e)	R\$ 395.808,00	94,24%

O calculo para os valores acima e percentuais, tomaram como metodologia, os mesmos aplicados para a provisão de perdas de créditos a longo prazo.

Nota 14 - INVESTIMENTOS: O valor de Investimentos para esta entidade, foi de R\$ 188.744,74, referente a participação do ente Municipal no Consul - Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul Pernambucana.

Nota 15 - IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 48.570.132,90. No exercício de 2024 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 21.313.178,76. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de R\$ 663.336,25 e de bens imóveis foi de R\$ 1.039.978,95, que retifica o ativo imobilizado.





DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Valor (Valor final	
	2023	Incorporação/ Depreciação	2024
Bens móveis	R\$ 7.580.762,18	R\$ (523.997.75)	R\$ 7.056.764,43
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	R\$ (758.076,22)	R\$ 94.739,97	R\$ (663.336,25)
Bens imóveis	R\$ 21.285.696,04	R\$ 21.930.987,65	R\$ 43.216.683,69
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	R\$ (851.427,84)	R\$ (188.551,11)	R\$ (1.039.978,95)
Total	R\$ 27.256.954,16	R\$ 21.313.178,76	R\$ 48.570.132,92

Nota 16 - INTANGÍVEL: Nada a registrar.

PASSIVO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exe	ercicio Atual	Exercicio Anterior			
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA	17	168,081,47	5.952.350,0			
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA	18	90,721,03	5.336.318,9			
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			90,721,03	5.336.318,9			
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (R	PPS)	p	0,00	5,204,274,3			
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	90.721,03	132.044,5			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA	19	0,00	0,0			
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA	20	846,00	503.677,1			
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUI	RTO PRAZ	0.0	846,00	503.677,1			
FORNECEDORES NACIONAIS		F	846,00	503.677,1			
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA	21	0.00	29,973,1			
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO			0,00	29,973,1			
PIS/PASEP A RECOLHER		F	0,00	29.973,1			
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA	22	0,00	0,0			
PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA	23	0,00	0,0			
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA	24	76.514,44	82.380,9			
VALORES RESTITUÍVEIS			76.514,44	82,380,9			
CONSIGNAÇÕES		F	76.514,44	82,380,9			

Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 168.081,47.

Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final de 2024 foi de R\$ 90.721,03.

Segregação dos passivos com os atributos "F" e "P":

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

Níveis	Valor	Atributo					
Pessoal a pagar	R\$ 0,00	F					
Encargos sociais a pagar	R\$ 90.721,03						
Contribuições ao RGPS a pagar	R\$ 90.721,03	F					
Contribuições ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	R\$ 0,00	P					
TOTAL	R\$ 90.721,03						

- Nota 19 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.
- **Nota 20 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 846,00, relativo a fornecedores e contas a pagar.
- Nota 21 OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.





- **Nota 22 TRANSFERENCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO:** Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.
- Nota 23 PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.
- **Nota 24 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** O saldo das demais obrigações a curto prazo no exercício foi de R\$ 76.514,44.
- O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	297.880,68	297.880,68	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	79.236,39	1.809.704,91	1.814.340,70	0,00	0,00	0,00	74.600,60
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.312,33	21.089,45	21.318,87	1.082,91	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	194,82	550,04	550,04	194,82	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	10.916,95	10.916,95	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	298,56	264.320,12	264.320,12	298,56	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.338,83	575,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.913,84
Sub-total	82.380,93	2.405.037,16	2.409.327,36	1.576,29	0,00	0,00	76.514,44

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

RESULTADO DIFERIDO	NOTASS	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0.00	0.00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0.00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	2.244.541,53 2.244.541,53 0,00	2,169,198,86 2,169,198,86 0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	2.244.541,53	2.169.198,86
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	15,500,000,00 15,500,000,00 0,00	0,00 0,00 0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÃO AO RGPS CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (R EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	P PPS) P NOTA 27	19,555,688,91 17,886,131,53 1,669,557,38 15,500,000,00	21.982.476,92 18.450.842,37 3.531.634,55 0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 25 NOTA 26	37,300,230,44 19,555,688,91	24.151.675,78 21.982.476,92

- **Nota 25 PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final do exercício financeiro de 2024 somam R\$ 37.300.230,44, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.
- Nota 26 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 21.982.476,92, compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela abaixo:

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A	SALDOS
LONGO PRAZO	
Contribuições ao RPPS	R\$ 17.886.131,53
Contribuições ao RGPS	R\$ 1.669.557,38
TOTAL	R\$ 19.555.688.91

- **Nota 27 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):** Houve registro de empréstimos a longo prazo no valor de R\$ 15.500.000,00, referente a operações de Crédito junto a Caixa Econômica Federal CEF.
- **Nota 28 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):** Não houve registro de parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes com fornecedores.
- **Nota 29 OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO:** O saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício foi de R\$ 2.244.541,53.





- **Nota 30 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.
- Nota 31 PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não há registro para esta entidade.
- Nota 32 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.
- Nota 33 Resultado Diferido: Não há registro para esta entidade.

PATRIMÔNIO LÍQ	UIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	48.805,003,10	11.166,061,82
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,0
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,0
RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,0
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,0
RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,0
DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,0
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	48.805.003,10	11.166.061,8
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		48.805.003,10	11.166.061,8
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.166.061,82	12.052.028,8
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		37.638.941,28	-885.967,0
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,0
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		48.805.003,10	11.166.061,8
TOTAL		86.273.315,01	41.270,087,6

- Nota 34 PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ 48.805.003,10.
- NOTA 35 PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.
- NOTA 36 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- NOTA 37 RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- NOTA 38 AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.
- NOTA 39 RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.
- NOTA 40 DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.
- NOTA 41 RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela abaixo:

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 11.166.061,82
Resultado do Exercício	R\$ 37.638.941,28
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 48.805.003,10

NOTA 42 – AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atuai	Exercicio Antenor
ATIVG FINANCEIRO	NOTA 43	37.000,074,94	13.579.783.46	PASSIVO FINANCEIRO (168.081.47)+RF não Proc (0.00)	NOTA 45	168.081,47	748.075,69
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	49.273.240,67	27.690.304.22	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	37,300,230,44	29,355,950,17
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	48.805.003,10	11.166.061,82





- **Nota 43 ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totaliza R\$ 37.000.074,94.
- **Nota 44 ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) soma R\$ 49.273.240,07.
- **Nota 45 PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) perfazem o total de R\$ 168.081,47.
- **Nota 46 PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 37.300.230,44.

Nota 47 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL): O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024, foi R\$ 48.805.003,10.

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Conne do Grapo 811 ax.) Nota	Euroicie Atual	Esemicio Antonior	SALIJOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contac do Grupo \$12xx)	Non Exercicin Amal	Exercicio Anterior	
ATOS FOTENCIAIS ATIVO NOTA 48 DIRECTOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÉNERES	00,0 00,0	2,000,000,00 2,000,000,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO NOTA 49 OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	188,744,74 188,744,74	865.435,4 865.635,4	
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,0	
DIRECTOS CONTRATUAIS	0,00	00,0	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	0,00	0,0	
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	CONGÊNERES DEMANDAS JUDICIAIS	6,60	0,6	
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,0	
TOTAL.	0,00	2.000.000,90	TOTAL.	188,744,74	865,635,4	

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVO: Nada a registrar.

Nota 49 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVO: O total dos atos potenciais passivos foi de R\$ 188.744,74.

20000000000000000000000000000000000000		SUPERÁVIT/DÍ	SUPERÁVIT/BÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		a ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINÁRIO	12.795.963,73	8,660,839,17	
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercicio Corrente)	36.966,16	18.756,51	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercicio Corrente)	13,926,466,00	9.810.895,73	
01	VINCULADO	24.036.029,74	4,170.868,60	
17900000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercicio Corrente)	-23.626,42	332_162,75	
17903110	Outras Transferências de Convéstos ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	1,109,783,51	9,00	
17903120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	155.700,10	392.352,10	
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	57.226,17	0,00	
17060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercício Corrente)	3.954,99	1.000.670,32	
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	663.450,55	0,00	
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Resursos do Exercicio Corrente)	871.349,15	0,00	
17590000	Recursos vinculados a fundos (Recursos do Exercício Corrente)	Contraction	53.989,12	
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	-33.231.78	380.929.71	
28500000	Recursos extraorçamentários vinculados a precatórios (Recursos de Exercícios Anteriores)	16,870,355,32	0,00	
97003120	Outras Transferências de Convêsios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos Condicionados)	4.361.068,15	2,010.764,60	
TOTAL		36,831,993,47	12.831.707.77	

Nota 50 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 36.831.993,47(superavitário).

Notas de esclarecimento sobre fontes de destinação de recursos negativos:

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.

Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Publico (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.





4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.
 - b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
- d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de registros do exercício atual e anteriores.
- **e) Decreto de Programação financeira:** A programação e o cronograma de desembolso do município, está regulamentado por Decreto do Poder Executivo, contendo as metas de arrecadação e o planejamento bimestral de receitas e despesas, na forma do artigo 52 da lei Complementar nº 101/2000.

As premissas utilizadas para a elaboração dos anexos I e II do decreto levou em consideração os percentuais de aumento efetivo das receitas e despesas, em relação ao exercício anterior, ou seja, comparativo da evolução do exercício de 2023 em relação a 2022, considerando os percentuais efetivos apurado, sendo planejado como um possível reflexo similar para o exercício de 2024.

Quanto às medidas de cobrança de divida ativa, recuperação de créditos, o Executivo Municipal, planejou, como medidas de evasão, a modernização dos controles de fiscalização, fiscal, territorial e tributário do município, em especial quanto ao imposto predial, taxas de licenças, localização, coleta, ISS e outras.

É efetivo o controle de identificação de devedores, visando melhorar as rotinas de lançamento, arrecadação e fiscalização, com a finalidade do possível envio para protesto extrajudicial e em cartório, dos créditos tributários e não tributários constituídos na forma da lei, condenatórios de quantia certos transitados e julgados.

5- SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2024	
Saius VIII 51/11/101:	
0,00	

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2024	
R\$ 36.994.720,18	

7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extra orçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE N° 270/2024 E PELO INDÍCE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos





e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

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

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- d) Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- i) Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- j) Perdas da Divida Ativa: Houve registro de perdas de valores da divida ativa, durante o exercício de 2024, conforme demonstrado na nota 13.
- **k)** Informações adicionais (NBC T SP 01 Item 106): Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- 1) Probabilidade de Beneficios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 Item 105): Não houve entradas de beneficios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2024.
- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.





- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de beneficios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 Item 103): Não houve registro para esta entidade.
- w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024.
- 9- DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR

de beneficios econômico v) Avaliação Exte entidade. w) TESTE DE IMP 2024.	gentes (NBC T SP 03 - Item 105): Não so u potenciais de serviços. erna das Provisões (NBC T SP 03 - Item 105): Não houve temporario de la compartament.	em 103): Não ste de imparida	houve regist	n: https://etce.tcepe.tc.b
9- DEMONSTRATIVO I PÚBLICO:	DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRA	S CONTABEIS	6 APLICADAS	'epp/validate
DEMONSTRATIVO DE I	ANEXO IV MPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTA PODER EXECUTIVO	ÁBEIS APLICADA	AS AO SETOR	PÚBLICO C. Seam
				Códig
PRO	CEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS -	PARTE I DO MO	CASP	o do do
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENT	O CONTABEIS (ORÇAMENTÁR	ios cument
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação 15 Atual 95
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída 80 cc - 996
Ajuste em sistemas para nclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída Concluída Concluída Concluída Concluída Concluída
PRO	CEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS -	PARTE II DO MO	CASP	
Ação	Reconhecimento, mensuração e evide contribuições (exceto créditos previd repartição de receitas			tributarias e de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto (ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	Reconhecimento, mensuração e evi- como dos respectivos encargos, multa-			idenciários, bem
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e ev (exceto créditos tributários, previden			





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	em: htt
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída	esse em: https://etce.tcege.tc.br/epp/v
Ação	 Reconhecimento, mensuração e tributária, e respetivos ajustes p 		a Divida Ativa,	tributária e nã	tce b e.tc.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	.br/epp/v
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, aliquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído	alidaDoc.seam Código
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído	do documento:
Divida Ativa	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade. 5. Reconhecimento, mensuração e e competência.	Contador	Imediato	Concluído	1b895c88-1b5d-456e-98c
	contabilidade.				dc-99
					649
Ação	 Reconhecimento, mensuração e e competência. 	videnciação da	s Obrigações	e provisões p	6499 e 0ce6
Ação Subação	5. Reconhecimento, mensuração e e competência. Produto	videnciação da Responsável	s Obrigações Prazo Final	e provisões p Situação Atual	649 % 0ce6c
	5. Reconhecimento, mensuração e e competência. Produto Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	videnciação da Responsável Contador	Prazo Final 01.01.2021	e provisões p Situação Atual Concluída	alidaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-99649% Ocenço
Subação Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido	_	Finai	Atuai	6499 c 0ce6c
Subação Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões Adequação do sistema para registro de obrigações por	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021 01.01.2021	Concluída	
Subação Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador Elaboração de relatórios mensais 6. Evidenciação de ativos e passiv	Contador	01.01.2021 01.01.2021	Concluída	





Ação	7. Reconhecimento, mensuração e ex respectiva depreciação ou exaustão; r			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída Concluída Concluída Concluída Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída 8
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída 5
Ação	 Reconhecimento, mensuração respectiva depreciação, amortiz valor 	e evidenciação ação ou exaus	dos bens d tão; reavaliaç	e infraestrutura ão e redução a
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	8. Reconhecimento, mensuração respectiva depreciação, amortiz valor Produto Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	 Reconhecimento, mensuração e respectiva depreciação, amortiza 	evidenciação d eção ou exaustã	os bens do pat o; reavaliação	rimônio cultural e redução
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e ev decorrentes de empréstimos, financia			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída





		ı		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
empréstimos, financiamento e dividas contratuais e mobiliarias.				or competência c.tcepe.tc.br/ Situação Atual
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e ev decorrentes de beneficios a empregad			or competência).
Subação	Produto Responsável Prazo F		Prazo Final	Situação c.t. Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída Doc seam Concluída do Concluída Doc seam
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evido próprio de previdência dos servidores			lo regime C
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação go Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. 13. Reconhecimento, mensuração e evide competência. Produto Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	Imediato	Situação do documento: 1b895c8
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evide competência.	enciação das ob	origações com f	ornecedores por
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação 6e-98
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Situação Atual Concluído Scherica de la concluído Conc
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e competência.	evidenciação	das demais	obrigações por
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo especifico	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e ev licenças e congêneres, classificados o reavaliação e redução ao valor recuperáve	omo intangív		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída





		1	T	1
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais	s amortização e	redução a valor	
Subação	Produto	Prazo Final	Situação Atual	
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo especifico	Em andament
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evi respectivos ajustes para perdas e redução			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodología e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída Situação Atual
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evid	enciação dos es	toques.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andament
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evic procedimentos patrimoniais estabelecido			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo especifico	Em andament
PRO	CEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - 1	PARTE III DO M	CASP	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Es	pecíficos - FUNI	DEB	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014		Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis E	Específicos - OP	ERAÇÕES DE C	RÉDITOS





			1	,	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	PRÓPRIO D	
Ação	Registro de Procedimentos Contá PREVIDÊNCIA	beis Específico	s - REGIME	PRÓPRIO D	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de beneficios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído Situação Atual	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - DÍV	/IDA ATIVA		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Levantamento geral dos créditos inscritos em Divida Ativa, tributária e não cributaria, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da divida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - PR	ECATÓRIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - CO	NSÓRCIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização das Parcerias	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes	Contador	Janeiro 2014	Concluído	





Ação	Aplicação do Plano de Contas, detali contas nacionais	hado no nível e	xigido para a co	nsolidação da	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído Concluído	
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014		
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.8	Templatede DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmen te até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído	

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público								
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual						
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído						
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído						
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído						

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

José Bartolomeu de Almeida Melo Júnior Prefeito José Carlos Batista dos Santos Contador-CRC-PE: 012184

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR \cesse em: https://euce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c

BALANÇO PATRIMONIAL

RESOLUÇÃO TC N° 270, 19 DE DEZEMBRO DE 2024 CONTAS DE GESTÃO - 2024



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES/PE

Fundo Municipal de Saúde de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde de Palmares

			加数数数
íg.:	1 Acess	Docur	

A) QUADRO PRINCIPAL		TO CENTE C	. 5 Tundo mun	cipal de Saude de Palmares			
ATIVO				PASSI	VO		
ESPECIFICAÇÃO Not	a	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	1.324.034,22 256.298,08 256.298,08 255.414,71 883,33
ATIVO CIRCULANTE NO	TA 01	1.661.530,18	156.264,08	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 15	420.119,92	1.324.034,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO	TA 02	1.652.100,52	119.246,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 16	134.887,21	256.298,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.652.100,52	119.246,01	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		12400724	25. 200 0
CONTA ÚNICA	F	1.652.100,52	119.246,01	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUICÕES AO RGPS A PAGAR		134.887,21 F 134.887.21	256.298,08
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 03		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO ROFS A FAGAR CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	(RPPS)	F 134.887,21 F 0,00	255.414,7 883,3
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 04		9.429,66	37.018,07	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,0
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.429,66	37.018,07	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 18	172.500,17	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	3.485,62	5.846,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A C		<i>'</i>	552.306,3 552.306,3
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	5.944,04	31.171,96	FORNECEDORES E CONTAS A FAGAR NACIONAIS A C	UKIO PKAZO	F 160.910,82	540.717,0 11.589,3 0,0
MATERNIDADE PAGO	-	5.544,04	31.171,50	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F 11.589,35	11.589.3
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	N	IOTA 05 0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 19)	0,00	0,0
ESTOQUES	NC	OTA 06 0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA	. 20	0.00	0.0
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NC	OTA 07 0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO NOTA 21		0,00	0.0
ATIVO BIOLÓGICO	NC	0,00 OTA 08	0,00		,	· ·	515 420 7
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	NC	OTA 09 0,00	0,00	·	<u> </u>	112.732,54	0,00 0,00 515.429,78
ANTECIPADAMENTE		,	ĺ	VALORES RESTITUÍVEIS NOTA 23		112.732,54	507.992,2
ATIVO NÃO CIRCULANTE NO	TA 10	9.191.663,14	14.803.925,45	CONSIGNAÇÕES OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 22		F 112.732,54 0,00	507.992,2
	TA 11	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 24 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		F 0,00	7.437,5 6
INVESTIMENTOS NOTA 12		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0.457,5
IMOBILIZADO NOTA 13		9.191.663,14	14.803.925,45		NOTA 25	, i	0,0
BENS MÓVEIS		7.267.111,90	10.978.093,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,0
DEMAIS BENS MÓVEIS	р	2.761.523,41	8.180.365,20	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0.0
BENS DE INFORMÁTICA	P	629.558,94	555.127,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0.00	0.00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	806.089,81	563.042,61			-,	0,0
VEÍCULOS	P	1.868.098,00	1.021.600,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO NOTA 29		0,00	0,0
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.100.748,82	567.504,15	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO NOTA 30)	0,00	0,0
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	101.092,92	90.453,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO NOTA 31		0,00	0,0
BENS IMÓVEIS		4.291.790,34	5.781.802.88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO NOTA 32	2	0,00	0,0
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	637.589,89	538.024,80	RESULTADO DIFERIDO NOTA 33		0.00	0.0
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.587.391,01	3.176.968,64			.,	
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.901.421,98	1.901.421,98	TOTAL PASSIVO		420.119,92	1.324.034,22
INSTALAÇÕES	P	165.387,46	165.387,46	PATRIMÔNIO I	LÍOUIDO		0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.324.034,22 Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	ъ	-2.367.239,10	-1.955.970,43		-	E (: A : 1	E /: 1 /:
(-) DEFRECIACAU ACUMULADA - BENS IMUVEIS	P	-171.671,62	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Fundo Municipal de Saúde de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde de Palmares

A) QUADRO PRINCIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO Nota Exercício Atual Exercício Anterior ESPECIFICAÇÃO Nota Exercício Atual Exercício Anterior
INTANGÍVEL NOTA 14 0,00
DIFERIDO 0,00 0,00 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL NOTA 35 0,00
TOTAL 10.853.193,32 14.960.189,53 RESERVAS DE CAPITAL NOTA 37 0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL NOTA 38 0,00
RESERVAS DE LUCROS NOTA 39 0,00
DEMAIS RESERVAS NOTA 40 0,00
RESULTADOS ACUMULADOS NOTA 41 10.433.073,40 13.0
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS 10.433.073,40 13.0
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 0,00 -(
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES 13.636.155,31 11.8
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO -3.203.081,91 2.4
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA NOTA 42 0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO 10.433.073,40 13.0
TOTAL 10.853.193,32 14.5

Fundo Municipal de Saúde de Palmares BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Not	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	1.661.530,18	156.264,08	PASSIVO FINANCEIRO (420.119,92)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 45	420.119,92	1.324.034,22
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	9.191.663,14	14.803.925,45	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	10.433.073,40	13.636.155,31

ág.: .

Fundo Municipal de Saúde de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.:

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 NOTA 48 GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO NOTA 49 GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00 0,00	0,00 c. tc
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES DIREITOS CONTRATUAIS	0,00 0,00	0,00 0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00 0,00	0,00 pe.tc.br/e 0,000
DEMANDAS JUDICIAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00 0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00 0,00	0,000/valida 0,000 ida
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,0000

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Fundo Municipal de Saúde de Palmares ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde de Palmares

			•		
ATIVO			PASSIVO		3
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	1.661.530,18 1.652.100,52 1.652.100,52 1.652.100,52 9.429,66 9.429,66 3.485,62 5.944,04	156.264,08 119.246,01 119.246,01 119.246,01 37.018,07 37.018,07 5.846,11 31.171,96	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS	420.119,92 134.887,21 134.887,21 0,00 134.887,21 172.500,17 172.500,17	1.324.034,225 256.298,085 256.298,085 883,375 255.414,71 552.306,36 552.306,36 540.717,015
TOTAL	1.661.530,18	156.264,08	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TOTAL	11.589,35 112.732,54 112.732,54 112.732,54 0,00 0,00 420.119,92	11.589,35 2 515.429,78 515.429,78 507.992,28 7.437,50 7.4

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Fundo Municipal de Saúde de Palmares ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde de Palmares

ATIVO				PASSIVO		,
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.191.663,14	14.803.925,45				5
IMOBILIZADO	9.191.663,14	14.803.925,45				3
BENS MÓVEIS	7.267.111,90	10.978.093,00				5
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.100.748,82	567.504,15				1 5
BENS DE INFORMÁTICA	629.558,94	555.127,54				•
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	806.089,81	563.042,61				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	101.092,92	90.453,50				
VEÍCULOS	1.868.098,00	1.021.600,00				Ş
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.761.523,41	8.180.365,20				; 2
BENS IMÓVEIS	4.291.790,34	5.781.802,88				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.587.391,01	3.176.968,64				9
INSTALAÇÕES	165.387,46	165.387,46				C E
BENS DE USO ESPECIAL	1.901.421,98	1.901.421,98				Q.
DEMAIS BENS IMÓVEIS	637.589,89	538.024,80				8
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-2.367.239,10	-1.955.970,43				Ę
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-171.671,62	0,00				É
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-2.195.567,48	-1.955.970,43				
TOTAL	9.191.663,14	14.803.925,45				Ş

cumento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR esse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1\p895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c

Fundo Municipal de Saúde de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - Fundo Municipal de Saúde de Palmares

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINÁRIO NOTA 50		178.511,08	-2.272.108,73	
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)			-1.800.107,22	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		175.885,37	8.512.249,11	
01	VINCULADO		1.062.899,18	1.104.338,59	
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-25.525,41	-411.874,45	
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)		7.311,89	1.543.400,72	
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)		1.187.013,14	8.547,13	
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		7,65	-96.024,61	
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		10,00	0,00	
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)			-285,30	
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da Únião - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		5,00	0,00	
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-105.923,09	60.575,10	
TOTAL			1.241.410,26	-1.167.770,14	





Balanço Patrimonial

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis da **Fundo Municipal de Saúde dos Palmares/PE** do exercício 2024, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com a s normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants – IFAC*.

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, seguindo as orientações estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme portaria STN/MF nº 1.568/2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 270 de 19 de dezembro de 2024, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Dentre elas a utilização dos da sigla "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio liquido em 31/12/2024 foi de R\$ 10.433.073,40 (superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

Bruno César Camilo da Silva Secretário de Saúde José Carlos Batista dos Santos Contador CRC-PE: 012184





Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis – Exercício Financeiro de 2024.

Res. TCE-PE - Nº 270 de 19 de dezembro de 2024.

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

A. NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Fundo Municipal de Saúde dos Palmares

B. NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

Fundo Municipal de Saúde dos Palmares I CNPJ: 00.562.279/0001-05

C. DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: Dom Expedito Lopes, nº 211- Centro, Cidade: Palmares - Pernambuco - CEP: 55.540-000

D. NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde dos Palmares concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 84.11-6-00 - Administração pública em geral. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.366 de 29 de Dezembro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

E. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo - 12 da Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição, bem como orientações das IPC nº07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12-Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

A. ABRANGÊNCIAS DA ENTIDADE NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fundo Municipal de Saúde dos Palmares

B. DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO GESTOR (SECRETÁRIO DE SAÚDE):

Nome: Bruno César Camilo da Silva

Cargo: Secretário de Saúde

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

DADOS DO CONTADOR DA ENTIDADE RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

E-mail: palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/





2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu ás regras estabelecidas no MCASP 10ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

a) Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). N\u00e3o houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o métododa equivalência patrimonial.
 - O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regrasestabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.
 - Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.







D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

		SUPERÁVIT/DÉFIC	SUPERÁ VIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTENAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)		ATUAL.	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINARIO	178.511,08	-2.272.108,73	
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercicio Corrente)		-1.800.107,22	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercicio Corrente)	175.885,37	8.512.249,11	
01	VINCULADO	1.062,899,18	1.104.338,59	
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-25.525,41	-411.874,45	
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 Correste)	7.311,89	1.543.400,72	
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)	1.187.013,14	8.547,13	
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermaçem (Recumos do Exercício Corrente)	7,65	-96.024,61	
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	10,00	0,00	
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	20010000	-285,30	
17003110	Outras Trassferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	5,00	0,00	
18690000	Outros recursos extraorgamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-105.923,09	60.575,10	
TOTAL	NOTA 50	1.241.410,26	-1,167,770,14	

- Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo II da Resolução TCE PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contabeis da entidades separadas foi considerado o 5º nivel igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Publico (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluidas as
- transações reciprocas de natureza intraorçamentaria. Desta forma os dados forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 10^a edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos.
- As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os sequintes critérios: pelo valor a pagar ao final do periodo, incluindo os deságios, juros e encargos por competencia devidos ate o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.





Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:
a) espera-se que e sese ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
c) espera-se que e ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Créditos a Curto Prazo

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de umatransação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses. transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

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

Intangível





Compreende os direitos que tenham por objeto

bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

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

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.





Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

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

Ajustes de Avaliação Patrimonial

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

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente





Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

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

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanis<mark>mo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.</mark>

Novas normas e politicas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

- a) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:
- Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.
- Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
 Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades

3 – INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:





ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024 (REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - N° 270/2024)

,				
ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercíci	o Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA	A 01 1.	661.530,18	156.264,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA		652.100,52	119.246,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 03			652.100,52 652.100,52 0,00	119.246,01 119.246,01 0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 0	4		9.429,66	37.018,07
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZ CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0	F	9.429,66 3.485,62	37.018,07 5.846,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		F	5.944,04	31.171,96
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PR	AZO	NOTA 05	0,00	0,00
ESTOQUES		NOTA 06	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		NOTA 07	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		NOTA 08	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		NOTA 09	0,00	0,00

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 1.661.530,18, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 1.652.100,52. Em 2023 o valor foi de R\$ 119.246,01

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde dos Palmares	4,55	1.652.095,97
Total		

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Níveis	Valor
Créditos de transferências a receber (1)	9.429,66
Dívida ativa tributária (2)	Nada a registrar
Dívida ativa não tributária (2)	Nada a registrar
TOTAL	Nada a registrar

Crédito grafado no BP do exercício anterior não identificado no exercício em referência, por falta de documento de suporte. .

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F





A ESPERANÇA SE RENOVA Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família	3.485,62	F
pago		
Créditos a receber por reembolso de salário	5.944,04	F
maternidade pago		
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e	0,00	F
acidentes pagos	0.00	
Subtotal Subtotal	0,00	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo Adiantamentos concedidos	0,00 0,00	P
Adiantamentos concedidos Subtotal	9.429,66	Г
total	9.429,66	
aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor po	úblico a conta estoque pos	sui um componente adiciona
Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRI aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor polimitador a ser considerado, como a legislação, que grande repara a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que consumação imediata. Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VE venda para esta entidade.	úblico a conta estoque pos naioria dos casos, exige a ue no caso dessas conta	sui um componente adiciona realização de procedimentos s, são compras de pronta
aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor púlimitador a ser considerado, como a legislação, que grande repara a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que consumação imediata.	úblico a conta estoque pos naioria dos casos, exige a ue no caso dessas conta	sui um componente adiciona realização de procedimentos s, são compras de pronta
aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor púlimitador a ser considerado, como a legislação, que grande repara a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que consumação imediata.	úblico a conta estoque pos naioria dos casos, exige a ue no caso dessas conta	sui um componente adiciona realização de procedimentos s, são compras de pronta
aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor púrimitador a ser considerado, como a legislação, que grande ropara a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que propresumação imodiata.	úblico a conta estoque pos naioria dos casos, exige a ue no caso dessas conta	sui um componente adiciona realização de procedimentos s, são compras de pronta
aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor púlimitador a ser considerado, como a legislação, que grande repara a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que consumação imediata.	úblico a conta estoque pos naioria dos casos, exige a ue no caso dessas conta	sui um componente adiciona realização de procedimentos s, são compras de pronta
aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor púlimitador a ser considerado, como a legislação, que grande repara a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que consumação imediata.	úblico a conta estoque pos naioria dos casos, exige a ue no caso dessas conta	sui um componente adiciona realização de procedimentos s, são compras de pronta
aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor pú imitador a ser considerado, como a legislação, que grande r para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que	úblico a conta estoque pos naioria dos casos, exige a ue no caso dessas conta	sui um componente adiciona realização de procedimentos s, são compras de pronta
aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade. Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47): No setor po	úblico a conta estoque pos naioria dos casos, exige a ue no caso dessas conta	sui um componente adiciona realização de procedimentos s, são compras de pronta

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	0,00
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00
Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	0,00
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00
Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANT	E	NOTA 10	9.191.663,14	14.803.925,45
ATIVO REALIZÁVEL A	LONGO PRAZO	NOTA 11	0,00	0,00
INVESTIMENTOS N	OTA 12		0,00	0,00
IMOBILIZADO N	OTA 13		9.191.663,14	14.803.925,45
BENS MÓVEIS			7.267.111,90	10.978.093,00
DEMAIS BENS MÓY	/EIS	P	2.761.523,41	8.180.365,20
BENS DE INFORMÁ	TICA	P	629.558,94	555.127,54
MÓVEIS E UTENSÍI	LIOS	P	806.089,81	563.042,61
VEÍCULOS		P	1.868.098,00	1.021.600,00
MÁQUINAS, APARI	ELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	p p	1.100.748,82	567.504,15
	RAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	101.092,92	90.453,50
COMUNICAÇÃO				
BENS IMÓVEIS			4.291.790,34	5.781.802,88
DEMAIS BENS IMÓ		P	637.589,89	538.024,80
BENS IMÓVEIS EM		P	1.587.391,01	3.176.968,64
BENS DE USO ESPE	CIAL	P	1.901.421,98	1.901.421,98
INSTALAÇÕES		P	165.387,46	165.387,46
	IAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULAD	AS	-2.367.239,10	-1.955.970,43
(-) DEPRECIAÇÃO A	ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-171.671,62	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO	ACUMULADA - BENS MOVEIS	P	-2.195.567,48	-1.955.970,43
INTANGÍVEL	NOTA 14		0,00	0,00
DIFERIDO			0,00	0,00
TOTAL			10.853.193,32	14.960.189,53

Nota 10) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam o valor de R\$ 9.191.663,14

Nota 11) ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 12) INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.

Nota 13) IMOBILIZADO: Foi feita a reavaliação na conta de bens móveis e imóveis, que está grafado na variações patrimoniais, decorrente da necessidade de retificar os valores atribuídos no Balanço Patrimonial, que não condiz com a realidade dos registros até então grafados no B.P. O documento de suporte para devida correção é o relatório de depreciação atualizado, fornecido pela administração. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 9.191.663,14.

Nota 14) INTANGÍVEL: Nada a registrar.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Val	Valor (R\$)			
	2024	2023			
Bens móveis	7.267.111,90	10.978.093,00			
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	- 2.195.567,48	-1.955.970,43			
Bens imóveis	4.291.790,34	5.781.802,88			
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	-171.671,62	0,00			
Total	9.191.663,14	14.803.925,45			





ESPECIFICAÇÃO	Nota	Ex	ercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 15		420.119,92	1.324.034,22
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 16		134.887,21	256.298,08
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			134.887,21	256.298,08
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	134.887,21	255.414,71
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	(RPPS)	F	0,00	883,37
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	` NOTA 17		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 18		172.500,17	552.306,36
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A C	URTO PRAZ	0	172.500,17	552.306,36
FORNECEDORES NACIONAIS		F	160.910,82	540.717,01
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	11.589,35	11.589,35
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA 19			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO NOTA	20		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO NOTA 21			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 22			112.732,54	515.429,78
VALORES RESTITUÍVEIS NOTA 23			112.732,54	507.992,28
CONSIGNAÇÕES		F	112.732,54	507.992,28
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 24			0,00	7.437,50
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		F	0,00	7.437,50

Nota 15) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 420.119,92

Nota 16) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final de 2024 foi de R\$ 134.887,21 Segregação dos passivos com os atributos "F" e "P":

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHSTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	0,00	F
Encargos sociais a pagar	134.887,21	F
TOTAL	0,00	

Nota 17) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.

Nota 18) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 172.500,17, relativos a fornecedores e contas a pagar.

Nota 19) OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.

Nota 20) TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO: Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.

Nota 21) PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

Nota 22) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo foi no valor de R\$ 112.732,54.





Detalhamento das Demais Ibrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES	1	I	l			l	İ
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	394,38	1.817.756,44	1.817.756,44	394,38	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	83.260,34	1.588.631,91	1.557.234,73	1.924,98	0,00	0,00	112.732,54
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	327.780,49	1.879.245,86	2.207.026,35	0,00	0,00	0,00	0,00
188	33.574,36	94.977,85	128.552,21	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	44.435,22	44.435,22	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	7.658,08	7.658,08	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	11.263,57	143.648,95	154.578,54	333,98	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	51.719,14	2.285.558,56	2.337.277,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	507.992,28	7.861.912,87	8.254.519,27	2.653,34	0,00	0,00	112.732,54

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 25	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E NOA 26 ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO NOTA 27	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 28	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO NOTA 29	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO NOTA 30	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO NOTA 31	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO NOTA 32	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO NOTA 33	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO	420.119.92	1.324.034.22

Nota 25) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não há registro para essa conta

Nota 26) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO Não há registro para essa conta

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS **EXPLICATIVAS**

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP	0,00
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	0,00
Débito Parcelado – INSS	0,00
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	0,00
Outros (Especificar)	0,00
TOTAL	0,00

Nota 27) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.

Nota 28) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar.

Nota 29) OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: Nada a Registrar

Nota 30) TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO: Nada a Registrar

Nota 31) PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98): Nada a Registrar

Nota 32) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Nada a Registrar

Nota 33) RESULTADO DIFERIDO: Nada a Registrar





ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 34		10.433.073,40	13.636.155,31
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL NOTA 35		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA	36 0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL NOTA 37		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL NOTA 38		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS NOTA 39		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS NOTA 40		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS NOTA 41		10.433.073,40	13.636.155,31
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		10.433.073,40	13.636.155,31
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-613.589,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		13.636.155,31	11.835.104,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-3.203.081,91	2.414.640,02
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA NOTA 42		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.433.073,40	13.636.155,31
TOTAL		10.853.193,32	14.960.189,53

Nota 34) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2024 o valor de R\$ 10.433.073,40

O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

DETALHAMENTO DO PATRI<mark>MÔNIO LÍQUID</mark>O EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 13.636.155,31	P
Resultado do Exercício	R\$ -3.203.081,91	Р
Lucros e Prejuizos do exercicio	R\$ 0,00	P
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 10.433.073,40	

Nota 35) PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 36) ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 37) RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 38) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.

Nota 39) RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.

Nota 40) DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.

Nota 41) RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela acima:

Nota 42) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.





B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Note	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Attist	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	1.661.530,18	156.264,08	PASSIVO FINANCHIRO (406 119,92)-RP não Proc (0,08)	NOTA 45	420 319,62	1.324.034,22
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	9.191.663,14	14.803.925,45	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	9,00
	7	2		SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	10433 073 40	18.656 155,31

Nota 43) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.661.530,18

Nota 44) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam o montante de R\$ 9.191.663,14.

Nota 45) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orcamentária, a exemplo das 0.00, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$,0,00 perfazem o total de R\$ 420.119,92

Nota 46) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

Nota 47) SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL): O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024, foi R\$ 10.433.073,40

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO				
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81 laz) No	a Exercício Attud	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contes de Grapo \$12xx)	Nota Exercício Arual	Exercício Anterior	
ATOS POTENCIAIS ATIVO	0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	6,00	0,0	
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0.00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,0	
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÉNERES	0.00	0,00	obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,0	
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	CONGENERAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,0	
DEMANDAS JUDICIAIS	D,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,0	
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATTVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,0	
TOTAL	0,66	0,00	TOTAL	0.00	0.0	
NOTA 48			NOTA 49	2,22	,	

Nota 48) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO: Nada a Registrar

Nota 49) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Nada a Registrar

D) QUADRO DO SUFERAVII	DEFECT	PERMITERNO

		SUPERÁVIT/DÉFIC	TT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)		ota ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINARIO	178.511,08	-2,272,108,73	
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		-1.800.107,22	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercicio Corrente)	175 885,37	8.512.249,11	
01	VINCULADO	1.062.899,18	1.104,338,59	
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-25.525,41	-411.874,45	
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 Exercicio Correste)	7311,89	1.543.400,72	
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estraturação da	1.187.013,14	8.547,13	
16050000	Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente) Ausstéticia financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	7,65	-96.024,61	
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercicio Corrente)	10,00	0,00	
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-285,30	
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Correste)	5,00	0,00	
18690000	Outros recursos extraorgamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-105.923,09	60.575,10	
TOTAL	NOTA 50	1.241.410,26	-1.167,779,14	

Nota 50) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 1.241.410,26

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal





e estadual, o que leva a administração municipal, a

utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.

Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Publico (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.

4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

5- SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2024
0.00

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2024	
1.652.100,52	

7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE N° 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo,





empréstimos e financiamentos a longo

prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

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

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de criterios contabéis: Não hoube ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- **d) Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024 Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercicio, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenomeno contábil.
- i) Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
 - j) Perdas da Divida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da divida ativa no exercício.
- k) Informações adicionais (NBC T SP 01 Item 106): Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- I) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 –
 Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2024.



créditos a receber



- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.
- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
 - v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 Item 103): Não houve registro para esta entidade.
 - w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024.

9 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

DEMONSTRATIVO DE IM	ANEXO IV PLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEI PODER EXECUTIVO	S APLICADAS AG	O SETOR PÚB	LICO
ppo		TE L DO MOAOD		
PROC	CEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PAR	TETDO MCASP		
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO (CONTABEIS ORÇ	AMENTÁRIOS	•
Subação	Produto	Responsável	onsável Prazo Final	
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROC	EDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PAR	TE II DO MCASP		
PROC Ação	EDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PAR 1. Reconhecimento, mensuração e evideno contribuições (exceto créditos prevideno repartição de receitas	iação oriundos o	de receitas tri brigações re	butarias e de acionadas à
	1. Reconhecimento, mensuração e evidenc	iação oriundos o	de receitas tri brigações re Prazo Fina	acionadas à
Ação Subação	Reconhecimento, mensuração e evidenc contribuições (exceto créditos previdenc repartição de receitas	iação oriundos o iários), bem o	brigações re	Situação Atual
Ação Subação	Reconhecimento, mensuração e evidence contribuições (exceto créditos previdence repartição de receitas Produto A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja	iação oriundos o iários), bem ol Responsável Contador	Prazo Fina 01.01.2022	Situação Atual Em andamento
Ação Subação Registro integral e tempestivo	Reconhecimento, mensuração e evidence contribuições (exceto créditos previdence repartição de receitas Produto A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto (ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. 2. Reconhecimento, mensuração e evidence reparticipal simultaneamento.	iação oriundos o iários), bem ol Responsável Contador	Prazo Fina 01.01.2022	Situação Atual Em andamento
Ação Subação Registro integral e tempestivo Ação Subação Estabelecer metodologia e contabilização de registro de	Reconhecimento, mensuração e evidence contribuições (exceto créditos previdence repartição de receitas Produto A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. 2. Reconhecimento, mensuração e evidencomo dos respectivos encargos, multas o	iação oriundos o iários), bem ol Responsável Contador ciação dos créo a ajustes para pe	Prazo Fina 01.01.2022 ditos previder	Situação Atual Em andamento o Situação Atual Einuação Atual Em
Ação Subação Registro integral e tempestivo Ação Subação Estabelecer metodologia e contabilização de registro de	Reconhecimento, mensuração e evidence contribuições (exceto créditos previdence repartição de receitas Produto A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto (ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. 2. Reconhecimento, mensuração e evidencomo dos respectivos encargos, multas expressor de contabilização para perdas	iação oriundos o iários), bem of Responsável Contador Ciação dos créce ajustes para per Responsável Contador	Prazo Fina 01.01.2022 ditos previderdas. Prazo Final 01.01.2022	Situação Atual Em andamento Situação Atual Em andamento Situação Atual Em andamento o
Ação Subação Registro integral e tempestivo Ação Subação Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Reconhecimento, mensuração e evidence contribuições (exceto créditos previdence repartição de receitas Produto A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto (ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciono dos respectivos encargos, multas e produto Metodologia e contabilização para perdas realizadas 3. Reconhecimento, mensuração e evidencional de contribuição para perdas realizadas	iação oriundos o iários), bem of Responsável Contador Ciação dos créce ajustes para per Responsável Contador	Prazo Final 01.01.2022 ditos previder rdas. Prazo Final 01.01.2022 c créditos a recreceber)	Situação Atual Em andamen o Situação Atual Em andamen o





Ação	 Reconhecimento, mensuração e ev tributária, e respetivos ajustes para 		ivida Ativa, tr	ibutária e não
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Divida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evide competência. 	enciação das O	brigações e	provisões po
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluido
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluido
Ação	 Evidenciação de ativos e passivos notas explicativas. 	contingentes e	m contas de	controle e en
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informação adicional em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluido
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evide respectiva depreciação ou exaustão; reav	enciação dos k valiação e reduçã	pens móveis ăo ao valor re	e imóveis : cuperável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluido
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluido





	IÇA SE RENOVA	T		1
recuperável dos ativos.				
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.202	1 Concluido
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.202	1 Concluido
Ação	 Reconhecimento, mensuração e o respectiva depreciação, amortização valor 			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Fin	al Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	stituição de Comissão específica, tendo por opetivo a identificação e avaliação de ativos e infraestrutura, possibilitando o econhecimento e a mensuração desses ativos		01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)		Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evi respectiva depreciação, amortização			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Fin	al Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evide decorrentes de empréstimos, financiame			
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Fina	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dividas contratuais e mobiliarias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluido
Ação	Reconhecimento, mensuração e evide decorrentes de benefícios a empregados			
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Fina	Situação
O registro tempestivo de obrigações por competência.				Concluido
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenci de previdência dos servidores públicos c		o atuarial do	regime próprio
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenci competência.	ação das obriga	ações com f	ornecedores po





A ESPERAN	IÇA SE RENOVA			
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evicompetência.	idenciação da	s demais	obrigações por
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	definid o em ato normati vo especifi co	Em andamento
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evide licenças e congêneres, classificados cor reavaliação e redução ao valor recuperável. 			
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Fina	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de recon <mark>hecimento e me</mark> nsuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amo	ortização e red	ução a valor	recuperável.
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativ o especific o	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evider respectivos ajustes para perdas e redução a	nciação dos in o valor recuper	vestimentos ável.	permanentes, e
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluido
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenci	ação dos estoc	ques.	
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento





Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evider procedimentos patrimoniais estabelecidos				
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual	
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativ o especific o	Em andamento	
PROC	EDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PAR	RTE III DO MCA	SP		
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Espe	cíficos - FUND	ЕВ		
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual	
Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014		Contador	Janeiro 2014	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Es	oecíficos - OPE	RAÇÕES D	E CRÉDITOS	
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábei PREVIDÊNCIA	s Específicos	- REGIN	ME PRÓPRIO D	
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Es	pecíficos - DÍVI	DA ATIVA		
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual	
Levantamento geral dos créditos nscritos em Divida Ativa, tributária e não tributaria, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembr o 2014	Concluído	

Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c





Ação	Registro de Procedimentos Contábeis E	specíficos - PR	ECATÓRIOS		
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual Concluído	
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.		Janeiro 2014		
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Es	specíficos - CO	NSÓRCIOS		
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização das Parceria formalizadas por meio d Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos de que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.		Janeiro 2014	Concluído	
PLANC	DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO	- PARTE IV DO	MCASP		
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhad contas nacionais	do no nível ex	igido para a d	consolidação da	
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual	
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.7	1.7 Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.		Integralmente até o final do exercício de 2014		
		Contador Integralme até o final exercício d		Concluído	
1.8	Templatede DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	até o final do exercício de 2014	Concluido	





Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsáv el	Prazo Final	Situação Atual	
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	

Palmares, em 02 de Janeiro de 2025

Bruno César Camilo da Silva Secretário de Saúde José Carlos Batista dos Santos Contador CRC-PE: 012184

BALANÇO PATRIMONIAL

RES. TC Nº 270, 19 DE DEZEMBRO DE 2024 CONTAS DE GESTÃO - 2024



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DOS PALMARES





Balanço Patrimonial

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do **Fundo Municipal de Assistência Social dos Palmares/PE** do exercício 2024, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli,** situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com a s normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela International Federation of Accountants – IFAC.

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012, seguindo as orientações estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 1.568/2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Dentre elas a utilização dos da sigla "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".

Analisando o resultado Balanço Patrimonial, o Patrimônio Liquido em 31/12/2024 foi de R\$ 1.106.547,62 (superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

Raquel Carvalho de Albuquerque Melo Secretária de Desenv. Social e Cidadania José Carlos Batista dos Santos Contador - CRC-PE: 012184

Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

国总数数[
)60 K) (A)

A) QUADRO PRINCIPAL ATI				de Assistência Social de Palmares PASSIVO)		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	399.836,00	510.058,25	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	57.966,31	163.498,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	397.610,36	507.575,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 18	0,00	109.864,43 5
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	CIONAL	397.610,36	507.575,82	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		l	epe
CONTA ÚNICA		F 397.610,36	507.575,82	PESSOAL A PAGAR		0,00	57.080,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1	F 0,00 0,00	57.080,00 g
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 05	2.225,64	2.482,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1	F 0,00	52.784,43 .6 52.784,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURT	O PRAZO	2,225,64	2.482,43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	′	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁR		F 912,79	1.281,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 19	´	0,00 g 34.694,73 g
FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁR	IO	F 1.312,85	1.201,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUI	RTO PRAZO	50,206,44	34.694,73
MATERNIDADE PAGO		1.512,05	1.201,30	FORNECEDORES NACIONAIS		F 50.071,44	34.559,73 %
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CU	RTO PRAZO	NOTA 06 0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS]	F 135,00	135,00 🗏
ESTOQUES		NOTA 07 0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		NOTA 08 0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00 0,00 0
ATIVO BIOLÓGICO		NOTA 09 0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		NOTA 10 0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	7.759,87	18.939,01
ANTECIPADAMENTE ATIVO NÃO CIRCULANTE				VALORES RESTITUÍVEIS		7.759,87	18.939,01
	NOTA	,	1.151.725,31	CONSIGNAÇÕES]	F 7.759,87	18.939,01
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS	NOTA	0,00 14 0,00	0,00 0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA	25 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
IMOBILIZADO			1.151.725,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA	26 0,00	0,00 😤
	NOTA I		· ·	ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOT 4	27 0.00	
BENS MÓVEIS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRA	MENITAC	1.014.231,04	1.240.485,88	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA	.,	0,00 ≈
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE		P 169.840,63 P 16.144,20	84.333,39 6.781,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA .	28 0,00	0,00 5
COMUNICAÇÃO		1 10.144,20	0./61,41	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA .	29 0,00	Ō,00,0
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P 412.746,38	356.959,43	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 3	0,00	00,00 4,000,0 64,000,0
VEÍCULOS ,		P 133.500,00	133.500,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 3	·	ې ۵۰۰ ۵
BENS DE INFORMÁTICA		P 1.900,00	1.900,00			· /	0,00 &
DEMAIS BENS MÓVEIS		P 280.099,83	657.011,85	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 3		0,00
BENS IMÓVEIS DEMAIS BENS IMÓVEIS		0,00 P 0.00	142.462,33	RESULTADO DIFERIDO	NOTA 3	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
c-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACU		P 0,00 -249.553,11	142.462,33 -231.222,90	TOTAL PASSIVO		57.966,31	163.498,17
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACT (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	DIVIOLADAS	-249.553,11 P -249.553,11	-231.222,90 -231.222,90			37.700,31	100.470,17
INTANGÍVEL	NOTA 1		0,00	PATRIMÔNIO LÍO	QUIDO		900
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<u> </u>	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	1.106.547,62	1.498.285,39

Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares

	ATIVO			PASSIVO			em:
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		1.164.513,93	1.661.783,56	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00 &
			_	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00 &
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	9,00,0
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	8 0,00	0,00 🛱
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 3	9 0,00	0,00/epp/ 0,000p/
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 4	0,00	0,000
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 4	1.106.547,62	1.498.285,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.106.547,62	1.498.285,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.498.285,39	3.677.630,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-391.737,77	-2.179.345,47 &
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 4	0,00	0,00 🖺
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.106.547,62	1.498.285,39
				TOTAL		1.164.513,93	1.661.783,56

Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
	ATIVO FINANCEIRO NOTA 43	399.836,00	510.058,25	PASSIVO FINANCEIRO (57.966,31)+RP não Proc.(14.499,00)	NOTA 45	72.465,31	196.775,53
	ATIVO PERMANENTE NOTA 44	764.677,93	1.151.725,31	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	0,00
,				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	1.092.048,62	1.465.008,03

Pág.:

Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE	ERES	0,00 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00 0,00	0,00 c. tc. 0,00c
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS DIREITOS CONTRATUAIS		0,00 0,00	0,00 0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00tc.br/c 0,000
DEMANDAS JUDICIAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00 0,00	0,00 0,00	DEMANDAS JUDICIAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,000/valid 0,000/valid
TOTAL	NOTA	48 0,00	0,00	TOTAL	NOTA 48		0,00 ida 0,00 o

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares

150LADO. 4-1 tilido Mullicipal de Assistencia Social de l'aliniares								
ATIVO			PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior			
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE TOTAL	399.836,00 397.610,36 397.610,36 397.610,36 2.225,64 2.225,64 912,79 1.312,85 399.836,00	510.058,25 507.575,82 507.575,82 507.575,82 2.482,43 2.482,43 1.281,05 1.201,38 510.058,25	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI PESSOAL A PAGAR PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES	57.966,31 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 50.206,44 50.206,44 135,00 7.759,87 7.759,87 7.759,87	163.498,176 109.864,43; 57.080,000 57.080,000 52.784,431 34.694,736; 34.694,736; 135,0001 18.939,010 18.939,010 18.939,010			
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO TOTAL	14.499,00 14.499,00 0,00 0,00 14.499,00 14.499,00	33.277,36 33.277,36 33.127,36 33.127,36 150,00 150,00 196.775,53			

Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.:

ISOLADO: 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares

ATIVO				PASSIVO		500
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	764.677,93	1.151.725,31			•	, and a
IMOBILIZADO	764.677,93	1.151.725,31				.5.
BENS MÓVEIS	1.014.231,04	1.240.485,88				21
BENS DE INFORMÁTICA	1.900,00	1.900,00				5
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	412.746,38	356.959,43				7 4
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	16.144,20	6.781,21				
VEÍCULOS	133.500,00	133.500,00				=
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	169.840,63	84.333,39				Š
DEMAIS BENS MÓVEIS	280.099,83	657.011,85				v. D
BENS IMÓVEIS	0,00	142.462,33				1
DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	142.462,33				2
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-249.553,11	-231.222,90				08
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-249.553,11	-231.222,90				C
TOTAL	764.677,93	1.151.725,31				Ę.

sse em: https://etce.tcep

Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Palmares

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	PEGETNAL G. T. O. DE DE GALLON GOLD AND AND AND AND AND AND AND AND AND AN	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINÁRIO	257.482,65	259.198,38	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	286.693,81	288.262,87	
01	VINCULADO	69.888,04	54.084,34	
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	140.424,05	79.284,12	
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	13.226,14	51.073,36	
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-76.601,45	-76.889,47	
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-7.520,24	0,00	
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	359,54	616,33	
TOTAL	NOTA 49	327.370,69	313.282,72	







Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis – Exercício Financeiro de 2024. Res. TCE-PE - Nº 270 de 19 de dezembro de 2024.

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal

c) CNPJ: 01.717.816/0001-01

d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: Coronel Izacio, nº 231 - Centro, Cidade: Palmares / Pernambuco - CEP: 55.540-000

e) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social dos Palmares concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal "ações voltadas para assistência a sociedade". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de assistência a sociedade. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo, convênios e emendas parlamentares (receitas de capital). No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.366 de 29 de Dezembro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

f)) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo - 14 da Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

g) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fundo Municipal de Assistência Social

h) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO (A) GESTOR (A) DO FUNDO MUNICIPAL:

Nome: Raquel Carvalho de Albuquerque Melo

Cargo: Secretária de Desenvolvimento Social e Cidadania – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

DADOS DO CONTADOR DO FUNDO MUNICIPAL RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: <u>jcconsultoria1@hotmail.com</u>

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

http://www.palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/





2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu ás regras estabelecidas no MCASP 10ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

a) Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o métododa equivalência patrimonial.
 - O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regrasestabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.
 - Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6° e 7° níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2° do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.





DESTINAÇÂ	ÃO DE RECURSOS	(Contas 82111XXXX)
-----------	----------------	--------------------

(00	ORDINÁRIO
	15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)
(01	VINCULADO
	16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)
	16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)
	16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)
	17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)
	18690000	Outros recursos extraorcamentários (Recursos do Exercício Corrente)

- Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo II da Resolução TCE PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contabeis da entidades separadas foi considerado o 5º nivel igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Publico (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluidas as transações reciprocas de natureza intraorçamentaria. Desta forma os dados forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas
 pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos
 auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos.
- As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do periodo, incluindo os deságios, juros e encargos por competencia devidos ate o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.





b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Créditos a Curto Prazo

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos beneficios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

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

Intangível

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

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:





- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

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

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido





Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

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

Ajustes de Avaliação Patrimonial

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

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos <mark>lucros ou prejuízos l</mark>íquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos <mark>e valores realizáveis independentemente de</mark> autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

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

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos





Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferenca negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

c) Novas normas e politicas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:

- Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.
- Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- Transferência de riscos e beneficios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024 (REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - N° 270/2024)

	ATIVO								
ESPECIFI	CAÇÃO	Nota	Exercíci	io Atual	Exercício Anterior				
ATIVO C	IRCULANTE	NOTA (01	399.836,00	510.058,25				
CAIXA	E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA	02	397.610,36	507.575,82				
, cc	A E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONA ONTA ÚNICA TOS A CURTO PRAZO	L NOTA 0	F	397.610,36 397.610,36 0,00	507.575,82 507.575,82 0,00				
DEMAI	IS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 0)5	2.225,64	2.482,43				
CF FA	ROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PR. LÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO LMÍLIA PAGO LÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	AZO	F	2.225,64 912,79	2.482,43 1.281,05				
M	ATERNIDADE PAGO FIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO :	PRAZO	NOTA 06	1.312,85 0,00	1.201,38 0,00				
ESTOQ	UES		NOTA 07	0,00	0,00				
ATIVO	NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		NOTA 08	0,00	0,00				
ATIVO	BIOLÓGICO		NOTA 09	0,00	0,00				
	ÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS IPADAMENTE		NOTA 10	0,00	0,00				





Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024, foram de R\$ 399.836,00, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024, somam R\$ 397.610,36.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculado
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 48.413,70	R\$ 349.196,66

Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 04 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 05 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	912,79	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade	1.312,85	F
pago		
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e	0,00	F
acidentes pagos	1	
Subtotal	2.225,64	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
Subtotal	0,00	
total	2.225,64	

Nota 06 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 07 - ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47): No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

Nota 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

Nota 09 - ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.

Nota 10 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.





ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	764.677,93	1.151.725,31
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 15	764.677,93	1.151.725,31
BENS MÓVEIS		1.014.231,04	1.240.485,88
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENT	AS P	169.840,63	84.333,39
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.144,20	6.781,21
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	412.746,38	356.959,43
VEÍCULOS	P	133.500,00	133.500,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.900,00	1.900,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	280.099,83	657.011,85
BENS IMÓVEIS		0,00	142.462,33
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	0,00	142.462,33
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULA	ADAS	-249.553,11	-231.222,90
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-249.553,11	-231.222,90
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		1.164.513,93	1.661.783,56

Nota 11 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 764.677,93.

Nota 12 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 13 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 14 - INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.

Nota 15 - IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 764.677,93.

A Entidade fez uma reavaliação na conta de bens móveis e imóveis, que está grafado nas Variações Patrimoniais, decorrente da necessidade de retificar os valores atribuídos no Balanço Patrimonial, que não condiz com a realidade dos registros até então grafados no Balanço Patrimonial. O documento de suporte para a devida correção é o relatório de depreciação atualizada, fornecido, pela administração.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Valor (R\$)			
	2024	2023		
Bens móveis	1.014.231,04	1.240.485,88		
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(249.553,11)	(231.222,90)		
Bens imóveis	Nada a registrar	142.462,33		
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	Nada a registrar	Nada a registrar		
Total	764.677,93	1.151.725,31		

Nota 16 - INTANGÍVEL: Nada a registrar.





PASSIVO)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	I	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	7	57.966,31	163.498,17
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 1	8	0,00	109.864,43
PESSOAL A PAGAR			0,00	57.080,00
PESSOAL A PAGAR		F	0,00	57.080,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			0,00	52.784,43
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	0,00	52.784,43
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA	19	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA	20	50.206,44	34.694,73
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUI	RTO PRAZ	0	50.206,44	34.694,73
FORNECEDORES NACIONAIS		F	50.071,44	34.559,73
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	135,00	135,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA	21	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA	22	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA	23	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA	24	7.759,87	18.939,01
VALORES RESTITUÍVEIS			7.759,87	18.939,01
CONSIGNAÇÕES		F	7.759,87	18.939,01

Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 57.966,31.

Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Não houve registro de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final de 2024.

Segregação dos passivos com os atributos "F" e "P":

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	Nada a registrar	F
Encargos sociais a pagar	Nada a registrar	F
TOTAL	Nada a registrar	

- Nota 19 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.
- **Nota 20 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 50.206,44, relativo a fornecedores e contas a pagar.
- Nota 21 OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.
- **Nota 22 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO:** Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.
- Nota 23 PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.





Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo no exercício foi de R\$ 7.759,87.

O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

Sub-total	NOTA 03	18.939,01	338.433,60	349.612,74	0.00	0.00	0.00	7,759,87
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.145,40	4.351,88	5.492,28	0,00	0.00	0.00	0,00
ISS		0,00	735,00	735,00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA F	ONTE - IRRF	17.469,20	43.813,68	60.087,44	0.00	0.00	0.00	1,195,44
DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		329,41	289.533,04	283 298,02	0.00	0.00	0,00	6.564.43

TOTAL PASSIVO		57.966,31	163.498,1
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,0
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,0
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,0
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,0
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,0
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,0
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,0
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,0
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	0,0

Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Nada a registrar.

- Nota 26 OBRIGAÇÕES TRABALH<mark>ISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: Conforme demostrado acima, não houve registro de obrigações a longo prazo.</mark>
- Nota 27 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.
- Nota 28- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar.
- **Nota 29 OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício.
- **Nota 30 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.
- Nota 31 PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.
- Nota 32 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Não há registro para esta entidade.
- Nota 33 RESULTADO DIFERIDO: Não há registro para esta entidade.





PATRIMÔNIO LÍQ	UIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	1.106.547,62	1.498.285,39
PATRIMÖNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	1.106.547,62	1.498.285,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.106.547,62	1.498.285,39
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.498.285,39	3.677.630,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-391.737,77	-2.179.345,47
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.106.547,62	1.498.285,39
TOTAL		1.164.513,93	1.661.783,56

Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ 1.106.547,62. A seguir detalharemos o resultado:

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	1.498.285,39	P
Resultado do Exercício	(391.737,77)	P
Patrimônio Social/Capital Social	0,00	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.106.547,62	

- Nota 35 PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 36 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 37 RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 38 AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 39 RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.
- Nota 40 DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.
- Nota 41 RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela abaixo:
- Nota 42 AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Annal	Esercico Assesor	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Enerticio Anual	Exercicio Auterior
ATTVO FENANCEIRO	NOTA 43	399.836,00	510.058,25	PASSIVO FINANCEIRO (57.966,31)+8.9 uño Proc (14.499,00)	NOTA 45	72.465,31	196.775,53
ATTVO PERMANENTE	NOTA 44	764,677,93	1.151.725,31	PASSIVO PERMANENTE	NOT4 46	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONTAL	NOT447	1,092,048,62	1465,000,09





- **Nota 43 ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 399.836,00.
- **Nota 44 ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 764.677,93.
- **Nota 45 PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 57.966,31, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 14.499,00, perfazem o total de R\$ 72.465,31.
- **Nota 46 PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.
- **Nota 47 SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024 foi R\$ 1.092.048,62

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇ	ÃO.			ESPECIFICAÇÃO			~~
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Costos do Grupo 811tm)	Nota	Exercicio Atual	Exercício America	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contre do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Attanl	Exercicia Asserta
ATOS POTENCIAIS ATIVO DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONVENI	ERES	0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGABANTIAS CONCEDIDAS		6,00 0,00	456e-98dc
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0.00	OBRIGAÇÕES CONVENTADAS E OUTROS DISTRUMENTOS		6,00	986
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	CONGENERES OBROGAÇÕES CONTRATUAIS		6,00	T T
DEMANDAS JUDICIAIS		9,00	0.00	DEMANDAS JUDICIAIS		6,00	64
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0.00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	996499c0c
TOTAL	NOTA 48	0,60	0,00	TOTAL	NOTA	43 6,00	Ce do

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO E PASSIVO: Nada a registrar.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

		SUPERÂVII DÉFIC	TIT FENANCEIRO
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 821113OOOX) Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDENÁRIO	257.482,65	259.195,38
15016000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	286,693,81	288.262,87
01	VINCULADO	69.888,04	54.084,34
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corregie)	140.424.05	79.284,12
15610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estadanis de Assistência Social (Recursos do Exercício Comente)	13.226.14	51.073,36
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Enercicio Comente).	-76.601,45	-76.889,47
17010000	Outras Transferências de Comrêmos ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-7:520,24	0,00
18690000	Outros recursos entracorpamentários (Recursos do Exercício Comente)	359,54	616,33
TOTAL	NOI4 49	327.379,69	313.282,72

Nota 49 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 327.370,69, (superavitário).

Notas de esclarecimento sobre fontes de destinação de recursos negativos:

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.

Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Publico (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.





4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.
- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
- d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.
- 5- SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

FOI FOAM	DISPUNIVEIS	PAKA	USU	IMEDIATO	PUK	KESIKIÇUES	LEGAIS	UU	CONTROLE
CAMBIAL:									
CHINIDINID.									
			S	aldo em 31/	12/20	24			

0,00

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2024 R\$ 397.610,36

7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE N° 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas,

previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).





No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

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

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de criterios contabéis: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- **d) Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- **e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:** Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercicio, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenomeno contábil.
- i) Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- j) Perdas da Divida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da divida ativa no exercicio.
- **k)** Informações adicionais (NBC T SP 01 Item 106): Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- 1) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10^a Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.





- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 Item 106): N\u00e3o houve passivos perdoados durante o exerc\u00edcio de 2024.
- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.
- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 Item 103): Não houve registro para esta entidade.
- w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024.

9 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO

PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP

Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTABEIS ORÇAMENTÁRIOS									
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual						
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída						
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída						
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída						

PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconnecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas									
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual						
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal	Contador	01.01.2022	Concluída						





	relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.								
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. 								
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.202	2 Concluída					
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evid (exceto créditos tributários, previden 								
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaçã Atual					
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	9 Concluída					
Ação	 Reconhecimento, mensuração e e não-tributária, e respetivos ajo 			tiva, tributái					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído					
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído					
Divida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído					
Ação	 Reconhecimento, mensuração e e por competência. 	videnciação da	s Obrigaçõ	es e provisõ					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaçã Atual					
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída					
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída					
Ação	 Evidenciação de ativos e passive em notas explicativas. 	os contingentes	s em conta	s de controle					





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informação adicional em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evi- respectiva depreciação ou exaust recuperável. 			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis <mark>da enti</mark> dade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	 Reconhecimento, mensuração e respectiva depreciação, amortiz ao valor 	•		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Concluída
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Concluída
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Concluída
Ação	 Reconhecimento, mensuração o cultural, respectiva depreciação redução 			
Subação	Produto	Responsável	Prazo	Situação





Subação Produto Responsável Prazo Final Atual					
Subação Produto Responsável Prazo Final Concluida	p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e		Contador	01.01.2024	Concluída
Subação Produto Responsável Prazo Final Concluida		10. Reconhecimento, mensuração	e evidenciaçã	o das obr	igações por
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento c mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento c dividas contratuais c mobiliarias. 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento c dividas contratuais c mobiliarias. 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência. 20 registro tempestivo de obrigações por competência. 21 control de pessoal (férias, 13° salário, férias, etc.). 22 control de pessoal (férias, 13° salário, etc.), dos regimes de previdência, de control de passivos. 21 control	Ação	competência decorrentes de em	•		-
atender a Portaria STN nº 548/2015. Competència decorrente de compressimos, financiamento de dividas contratuais e mobiliarias. Competència decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, ferias, etc.). Competència decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, ferias, etc.). Competència decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, ferias, etc.). Competència decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, ferias, etc.). Concluida de obrigações por competência. Contador Contador Concluida	Subação	Produto	Responsável		,
Subação Produto Responsável Prazo final Ação Produto Responsável Prazo final Atual Contador Contado	p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dividas contratuais e	atender a Portaria STN nº 548/2015.			
O registro tempestivo de obrigações por competência. Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Ação 14. Reconhecimento das obrigações por competência Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Ação 16. Responsável Prazo Final Atual Concluido C	Ação	competência decorrentes de benefici			-
e a receber, de controle de pessoal (férias, 13° salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos. Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Situação Atual	Subação	,	Responsável		-
Subação Produto Responsável Prazo Final Atual		e a receber, de controle de pessoal (férias, 13° salário, etc.), dos regimes de	Contador	01.01.2019	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Prazo Final Atual	Ação				al do regime
p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos. Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Produto Responsável Prazo Final Atual	Subação	Produto	Responsável		-
Subação Produto Responsável Prazo Atual	p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores		Contador	Imediato	Concluído
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência. Ação	Ação	,	e evidenciação	o das obri	gações com
p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência. Ação	Subação	Produto	Responsável		•
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação. 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização,	p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por		Contador	01.01.2016	Concluído
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência	Ação		videnciação da	s demais of	origações por
p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência definido em ato normativo especifico statos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação. 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização,	Subação	Produto	Responsável		•
Ação licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização,	p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado	obrigações por competência		definido em ato normativo especifico	andamento
reavanação e redução ao valor recuperaver.	Ação		no intangíveis		





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída	
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída	
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída	
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída	
Ação	16. Outros ativos intangíveis e ever recuperável.	ntuais amortiza	ação e reduc	ção a valo	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo especifico	Em andamento	
Ação	17. Reconhecimento, mensuração permanentes, e respectivos ajustes para	e evidenciaç perdas e reduçã		vestimentos cuperável.	
Ação Subação					
·	permanentes, e respectivos ajustes para	perdas e reduçã	io ao valor red Prazo	cuperável. Situação	
Subação Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e	permanentes, e respectivos ajustes para Produto Metodologia e contabilização conforme	Responsável Contador	Prazo Final 01.01.2020	Situação Atual	
Subação Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Produto Metodologia e contabilização conforme Portaria STN n° 548/2015.	Responsável Contador	Prazo Final 01.01.2020	Situação Atual	
Subação Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Ação	Produto Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015. 18. Reconhecimento, mensuração e evid	Responsável Contador lenciação dos es	Prazo Final 01.01.2020 stoques.	Situação Atual Concluída Situação Atual	
Subação Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Ação Subação Reflexo da movimentação física dos estoque refletido	Produto Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015. 18. Reconhecimento, mensuração e evid Produto Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o	Responsável Contador denciação dos es Responsável Contador	Prazo Final 01.01.2020 Prazo Final 01.01.2020 Prazo Final 01.01.2023	Situação Atual Concluída Situação Atual Concluída Concluída	
Subação Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. Ação Subação Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Produto Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015. 18. Reconhecimento, mensuração e evid Produto Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico. 19. Reconhecimento, mensuração e evid	Responsável Contador denciação dos es Responsável Contador	Prazo Final 01.01.2020 Prazo Final 01.01.2020 Prazo Final 01.01.2023	Situação Atual Concluída Situação Atual Concluída Concluída	





Ação	Registro de Procedimentos Contábeis E	specíficos - FUI	NDEB	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - O	PERAÇÕES	DE CRÉDITOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábe PREVIDÊNCIA	eis Específicos	- REGIME	PRÓPRIO D
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de beneficios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - D	ÍVIDA ATIV	A
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Divida Ativa, tributária e não tributaria, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - P	RECATÓRIC	os
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de	Contador	Janeiro 2014	Concluído





	dezembro de 2014.			
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	s Específicos - C	ONSORCIOS	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios			Janeiro 2014	Concluído
PLANO DI	CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO	- PARTE IV DO	MCASP	
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detal das contas nacionais	hado no nível e	xigido para a	consolidação
Subação	Produto	Responsável	Prazo Fina	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Templatede DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
DEMONSTRAÇÕ	ES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR P	ÚBLICO - PARTE	V DO MCASI	•
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis	Aplicados ao Se	tor Público	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Fina	Situação Atual





1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

Raquel Carvalho de Albuquerque Melo Secretária de Desenv. Social e Cidadania José Carlos Batista dos Santos Contador - CRC-PE: 012184

BALANÇO PATRIMONIAL

RES. TC Nº 270, 19 DE DEZEMBRO DE 2024 CONTAS DE GESTÃO - 2024



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DOS PALMARES - PE





Balanço Patrimonial

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares/PE do exercício 2024, contemplam a execução e a análise do sendo materializados tanto BALANCOS Orcamento Fiscal, nos PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil Fiorilli, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial -Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com a s normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants – IFAC*.

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012, seguindo as orientações estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 1.568/2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Dentre elas a utilização dos da sigla "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio liquido em 31/12/2024 foi de R\$ 145.421,74 (superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

Iracema Veloso Correia Silva Presidente do FUMDECA

José Carlos Batista dos Santos Contador - CRC-PE: 012184

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

mento Programa - Exercicio de 2024				DEZEMBRO	0(31/12/2024)			Pág.:
UADRO PRINCIPAL	ISOLAD	O: 5 - Fu	ındo Mur	nicipal dos Direito	os da Criança e do Adolescente de Palmares			
ATIV	0				PASSIVO)		
ECIFICAÇÃO	Nota	Exercíci	io Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IVO CIRCULANTE	NOTA 01		149.654,66	551.879,18	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	34.972,18	37.592,6
AIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02		149.654,66	551.879,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 18	0,00	0,0
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIO	ONAL		149.654,66	551.879,18	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,0
CONTA ÚNICA RÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	F	149.654,66 0,00	551.879,18 0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	0,00	7.120,4
EMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 05		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO I RAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUI		4.500,00	7.120,4
EMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO TRAZO NVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CUR		NOTA 06	′ 1	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A LAGAR NACIONAIS A COL	KIOTKAZO F	′ 1	7.120,4
STOOUES	IOTKAZO	NOTA 07	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 2	· · ·	0,0
TIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		NOTA 07	´	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 2	2 0,00	0,0
TIVO NAO CIRCULANTE MANTIDO FARA VENDA		NOTA 09	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 2	3 0,00	0,0
ARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		NOTA 10	0,00	0.00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 2	4 30.472,18	30.472,1
NTECIPADAMENTE			0,00		VALORES RESTITUÍVEIS		30.472,18	30.472,1
IVO NÃO CIRCULANTE	NOTA	4 11	30.739,26	34.658,75	CONSIGNAÇÕES	F	30.472,18	30.472,1
TIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	1.122,4
NVESTIMENTOS	NOTA	1 14	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 26	0,00	1.122,4
MOBILIZADO	NOTA	1 15	30.739,26	34.658,75	ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			1 122 4
BENS MÓVEIS			36.179,90	36.179,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUICÃO AO RGPS	n	0,00	1.122,4 1.122,4
DEMAIS BENS MÓVEIS	CENTER A C	P	31.199,05	31.199,05	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 2	´	0.0
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM MÓVEIS E UTENSÍLIOS	IENTAS	P P	1.951,95 3.028,90	1.951,95 3.028,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 2		0.0
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	MULADAS	Г	-5.440,64	-1.521,15	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 2	´	0.0
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-5.440,64	-1.521,15	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA .	3,00	0,0
NTANGÍVEL	NOTA	16	0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA .	´	0,0
IFERIDO			0,00	0,00		NOTA .	.,	0,0
)TAL			180.393,92	586.537,93	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,0
					RESULTADO DIFERIDO	NOTA	33 0,00	0,0
					TOTAL PASSIVO		34.972,18	1.122,4 1.122,4 1.122,4 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 38.715,0
					PATRIMÔNIO LÍO	QUIDO		
					ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	145.421,74	547.822,8
					PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,0
					ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,0
					PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	·

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 5 - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares

	ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	145.421,74	547.822,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		145.421,74	547.822,88
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	1.977,58
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		547.822,88	568.766,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-402.401,14	-22.921,07
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 4	0,00	0,00 §
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		145.421,74	547.822,88
				TOTAL		180.393,92	586.537,93

g.: 2

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	149.654,66	551.879,18	PASSIVO FINANCEIRO (34.972,18)+RP não Proc.(4.178,26)	NOTA 45	39.150,44	37.592,64
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	30.739,26	34.658,75	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	1.122,41
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	141.243,48	547.822,88

Pág.:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇ.		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 GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	•	0,00 0,00	0,00 6. 0,000.
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊN	ERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00 te
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	CONGÊNERES OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00%
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,000
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00 dd
TOTAL	NOTA 4	0,00	0,00	TOTAL	NOTA 48	0,00	0,00 g

Pág.:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares

			1	,		
ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Jota Exercíc	cio Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA TOTAL		149.654,66 149.654,66 149.654,66 149.654,66	551.879,18 551.879,18 551.879,18 551.879,18	PASSIVO CIRCULANTE FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES	34.972,18 4.500,00 4.500,00 4.500,00 30.472,18 30.472,18	37.592,648 7.120,465 7.120,465 7.120,469 30.472,18 30.472,18 30.472,18
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO TOTAL	4.178,26 4.178,26 4.178,26 4.178,26 39.150,44	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 37.592,64

cumento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR esse em: htps://etce.tcepe.tc.br/epp/yalidaDpc.seam_Código dq documento: 1b895c88-1b5d-456e-98dc-996499c0ce6c

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares

Pág.: lše em: h	unicito Assinado Digitamicite por se
ttps://o	princer
rcício Anterior	נט דו
1.122,417	guani
1.122,41 5 1.122,41 5 1.122,41 6	Terric
1.122,41 g	

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO	30.739,26 30.739,26	34.658,75 34.658,75	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	0,00	1.122,41 1.122,41		
BENS MÓVEIS MÓVEIS E UTENSÍLIOS	36.179,90 3.028,90	36.179,90 3.028,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00 0,00	1.122,41 1.122,41		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS DEMAIS BENS MÓVEIS (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	1.951,95 31.199,05 - 5.440,64	1.951,95 31.199,05 -1.521,15	TOTAL	0,00	1.122,41		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-5.440,64	-1.521,15					
TOTAL	30.739,26	34.658,75					

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTRUCT O DE RESURGOS (G OMINAVAN)			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINÁRIO		110.504,22	514.286,54	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		48.295,52	452.077,84	
TOTAL		NOTA 49	110.504,22	514.286,54	







Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis – Exercício Financeiro de 2024.

Res. TCE-PE - Nº 270 de 19 de dezembro de 2024.

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal

c) CNPJ: 05.760.326/0001-30

d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: Ascenso Ferreira, nº 35 – Bairro: São Sebastião, Cidade: Palmares/Pernambuco – CEP: 55.540-000

e) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal "ações voltadas para assistência a sociedade". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Direitos das crianças e adolescente. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo, convênios e emendas parlamentares (receitas de capital). No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.366 de 29 de Dezembro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

f) DECLARAÇÃO DE CONFORMID<mark>ADE COM A LEG</mark>ISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo - 14 da Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

g) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Palmares

h) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO (A) GESTOR (A) DO FUNDO MUNICIPAL:

Nome: Iracema Veloso Correia Silva

Cargo: Presidente do FUMDECA - Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024.

DADOS DO CONTADOR DO FUNDO MUNICIPAL RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com





ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

http://www.palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu ás regras estabelecidas no MCASP 10ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

a) Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o métododa equivalência patrimonial.
 - O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regrasestabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.
 - Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6° e 7° níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2° do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.





DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)

ORDINÁRIO

15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)

- Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo II da Resolução TCE PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contabeis da entidades separadas foi considerado o 5º nivel igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Publico (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluidas as transações reciprocas de natureza intraorçamentaria. Desta forma os dados forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos.
- As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do periodo, incluindo os deságios, juros e encargos por competencia devidos ate o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.





b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Créditos a Curto Prazo

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos beneficios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

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

Intangível

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





Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como beneficios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, beneficios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

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

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como beneficios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, beneficios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.





Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

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

Ajustes de Avaliação Patrimonial

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

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

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





Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

c) Novas normas e politicas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:

- Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.
- Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024 (REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - N° 270/2024)

ATIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercíc	io Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01		149.654,66	551.879,18		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02		149.654,66	551.879,18		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NA CONTA ÚNICA CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	F	149.654,66 149.654,66 0,00	551.879,18 551.879,18 0,00		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CU	NOTA 05 URTO PRAZO	NOTA 06	0,00 0,00	0,00 0,00		
ESTOQUES		NOTA 07	0,00	0,00		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		NOTA 08	0,00	0,00		
ATIVO BIOLÓGICO		NOTA 09	0,00	0,00		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		NOTA 10	0,00	0,00		





Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 149.654,66, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 149.654,66.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculado
Fundo Municipal dos Direitos da Crianças e Adolescentes	R\$ 149.654,66	0,00

Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 04 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 05 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes	0,00	F
pagos		
Subtotal	0,00	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
Subtotal	0,00	
total	0,00	

Nota 06 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 07 - ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47): No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

Nota 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

Nota 09 - ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.

Nota 10 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.





TOTAL		180.393,92	586.537,93
DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.440,64	-1.521,15
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMU	ULADAS	-5.440,64	-1.521,15
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.028,90	3.028,90
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	NTAS P	1.951,95	1.951,95
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	31.199,05	31.199,05
BENS MÓVEIS		36.179,90	36.179,90
IMOBILIZADO	NOTA 15	30.739,26	34.658,75
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	30.739,26	34.658,75

- **Nota 11 ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 30.739,26.
- Nota 12 CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.
- Nota 13 AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: Nada a registra.
- Nota 14 INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.
- Nota 15 IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 30.739,26.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	V	alor (R\$)
	2024	2023
Bens móveis	36.179,90	36.179,90
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(5.440,64)	(1.521,15)
Bens imóveis	Nada a registrar	Nada a registrar
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	Nada a registrar	Nada a registrar
Total	30.739,26	34.658,75

Nota 16 - INTANGÍVEL: Nada a registrar.

PASSIVO								
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior					
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 1	7 34.972,18	37.592,64					
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA	0,00	0,00					
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA	19 0,00	0,00					
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA	20 4.500,00	7.120,46					
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUE	RTO PRAZO	4.500,00	7.120,46					
FORNECEDORES NACIONAIS		F 4.500,00	7.120,46					
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA	1 21 0,00	0,00					
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA	1 22 0,00	0,00					
PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA	0,00	0,00					
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA	1 24 30.472,18	30.472,18					
VALORES RESTITUÍVEIS		30.472,18	30.472,18					
CONSIGNAÇÕES		F 30.472,18	30.472,18					





Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 34.972,18.

Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Nada a Registrar. Segregação dos passivos com os atributos "F" e "P":

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

	-	
Níveis	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	0,00	F
Encargos sociais a pagar	0,00	F
TOTAL	0,00	

Nota 19 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.

Nota 20- FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 4.500,00, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 21 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.

Nota 22 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO: Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.

Nota 23- PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo no exercício foi de R\$ 30.472,18. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	+ +	_	- 11	_		_	
CONTRIBUIÇÃO AO RIGPS	9.122,82	0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	9.122.82
IMPOSTO SCERE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	494,02	0,00	0,00	0.00	0.00	0,00	494.02
ISS	20.855,34	0.00	0,00	0.00	0,00	0,00	20.855,34
Sub-total	30.472,18	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,472,18

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	0,00	1.122,41
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	1.122,41
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	1.122,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	0,00	1.122,41
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		34.972,18	38.715,05

Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registro das obrigações de longo prazo ao final de 2024, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.





Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: Não houve registro de obrigações de longo prazo ao final de 2024.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS:

EAT DICATIVAS.	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais - Débitos Parcelados - PASEP	Nada a Registrar
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	Nada a Registrar
Contribuições ao RGPS - Débito Parcelado	Nada a Registrar
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	Nada a Registrar
Outros (Especificar)	Nada a Registrar
TOTAL	Nada a Registrar

- Nota 27 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.
- Nota 28 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar.
- **Nota 29 OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO:** O saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício foi de R\$ 0,00.
- **Nota 30 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.
- Nota 31 PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.
- Nota 32 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Nada a registrar.
- Nota 33 RESULTADO DIFERIDO: Não há registro para esta entidade.

PATRIMÔNIO LÍO	OUIUG		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	145.421,74	547.822,88
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	145.421,74	547.822,88
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		145.421,74 0,00 547.822,88 -402.401,14	547.822,8 1.977,5 568.766,3 -22.921,0
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 4	145.421,74	547.822,8
TOTAL		180.393,92	586.537,9

Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ 145.421,74. A seguir detalharemos o resultado:





DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	547.822,88	P
Resultado do Exercício	(402.401,14)	P
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	P
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	145.421,74	

- Nota 35 PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 36 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 37 RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 38 AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 39 RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.
- Nota 40 DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.
- Nota 41 RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela abaixo:
- Nota 42 AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Note	Exercicio Atsuli	Enercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Antal	Exercicio Assenist
ATTVO FENANCEIRO	N0Z4 43	149.654,66	551,879,18	PASSIVO FD/ANCEDRO (34 972,18)-RP 880 Proc (4.178,26)	NOTA 45	39 150,44	37,592,64
ATTIVO PERMANENTE	NOTA 44	30.739,26	34.658,75	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	1.122,41
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	141.26,48	547.822,88

- **Nota 43 ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 149.654,66.
- **Nota 44 ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 30.739,26.
- **Nota 45 PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 34.972,18, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 4.178,26, perfazem o total de R\$ 39.150.44.
- **Nota 46 PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0.00.
- **Nota 47 SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024 foi de R\$ 141.243,48.





C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇ	ÃO			ESPECIFICAÇ.	10		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Cours de Grape \$1 (se)	Sin	Epecicio Artali	Esection Assetur	SALDOS DOS ATOS POTERCIADI PASSIVOS (Como de Grapo El Tos)	Hom	Descript Arad	Enercicio Asternor
ATOS POTENCIAIS ATIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		9,00 0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTEMGARANTIAS CONCEDIDAS	/	0,00	4.H
раватов солуживаров в остаох рузтаглязутов сохобы		0.00	0,00	OBIZIOAÇÕES CONVENIRADAS E OUTROS ENSTRUMENTOS		0.00	0.00
DIRECTOS CONTRATUANI		0,00	0.00	CONGENERES OBERGAÇÕES CONTRATUAIS		0.00	0.60
DEMANDAS FUDICIAIS		0,00	0.00	DEMANDAS AUDICIAD		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATTVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSITVOS		0,00	0,00
TOTAL.	2074 41	8,00	0,00	TOTAL	NOT4 48	6.00	8,01

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO E PASSIVO: Nada a registrar.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	SUPERÂVIT DÉFI	IT FENANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00 ORDINÁRIO 15010000 Outros Recursos são Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	110.504,22 48.295,52	514.286,54 452.077,84	
TOTAL NOTA 49	116.504,22	514.286,54	

Nota 49 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 110.504,22, (superavitário).

4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.
- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
- d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.
- 5- SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2024
0,00

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

ĺ	Saldo em 31/12/2024
	R\$ 149.654,66





7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE N° 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

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

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de criterios contabéis: Não hoube ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- **d) Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- **e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:** Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.





- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercicio, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenomeno contábil.
- i) Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- j) Perdas da Divida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da divida ativa no exercicio.
- **k)** Informações adicionais (NBC T SP 01 Item 106): Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- 1) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10^a Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2024.
- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.
- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de beneficios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 Item 103): Não houve registro para esta entidade.
- w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): N\u00e3o houve teste de imparidade durante o exerc\u00e1cio de 2024.



Ação



9 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

ANDVOIU			
	EIS APLICADAS	AO SETOR P	ÚBLICO
DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA	RTE I DO MCAS	SP	
ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO	CONTABEIS OR	ÇAMENTÁRIO	os
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA	RTE II DO MCA	SP	
1. Reconhecimento, mensuração e evide e de contribuições (exceto créditos previ	enciação oriund	os de receita	s tributaria relacionada
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal	Contador	01.01.2022	Concluída
relativa ao imposto (ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.			
relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. 2. Reconhecimento, mensuração e evi			
relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. 2. Reconhecimento, mensuração e evibem como dos respectivos encargos, a	multas e ajuste	s para perdas Prazo	Situação
relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. 2. Reconhecimento, mensuração e evibem como dos respectivos encargos, r	Responsável Contador enciação dos d	Prazo Final 01.01.2022 emais crédite	Situação Atual Concluída os a receber
relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente. 2. Reconhecimento, mensuração e evibem como dos respectivos encargos, relativados para perdas realizadas 3. Reconhecimento, mensuração e evidados e e e e e e e e e e e e e e e e e e e	Responsável Contador enciação dos d	Prazo Final 01.01.2022 emais crédite	Situação Atual Concluída os a receber
	PODER EXECUTIVO DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO Produto Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis. Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia. Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis. DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA 1. Reconhecimento, mensuração e evide e de contribuições (exceto créditos previ à repartição de receitas Produto A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTABEIS OR Produto Responsável Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis. Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia. Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis. Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis. DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCA 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriund e de contribuições (exceto créditos previdenciários), ber à repartição de receitas Produto Responsável A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTABEIS ORÇAMENTÁRIO Produto Responsável Prazo estendido e das demais informações contâbeis. Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia. Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contâbeis. Contador Dezembro 2014 Dezembro 2014 Dezembro 2014 Contador Dezembro 2014 Dezembro 2014 Dezembro 2014 Prazo metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contâbeis. DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receita e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações à repartição de receitas Produto Responsável Prazo Final A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de

Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária

e não-tributária , e respetivos ajustes para perdas.





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Divida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	 Reconhecimento, mensuração e e por competência. 	videnciação da	s Obrigaçõ	es e provisões
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	 Evidenciação de ativos e passivo em notas explicativas. 	os contingentes	s em conta	s de controle
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informação adicional em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
	7. Reconhecimento, mensuração e evi-			
Ação	respectiva depreciação ou exaust recuperável.	ão; reavaliaçã	o e redu	ição ao valo





Elaboração de procedimentos	Metodologia de reconhecimento e			Concluída
p/ reconhecimento e	mensuração de ativos imobilizados e de	Contador	01.01.2021	
mensuração do ativo	sistematização da depreciação,			
imobilizado, além de rotinas para a depreciação,	amortização e exaustão.			
para a depreciação, amortização e exaustão				
sistematizadas.				
Elaboração de procedimentos	Metodologia de reavaliação e "impairment"	Contador	01.01.2021	Concluída
para sistematização da	periódicos dos ativos.			
reavaliação e do ajuste ao				
valor recuperável dos ativos. Levantamento dos bens	Dilatinia da Camiraza darina da cama	0	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em	Contador	01.01.2021	Concluida
movers, movers an emiliane.	perícia ou referência de mercado.			
Adequação/Aquisição/	Sistema informatizado, adequado à	Contador	01.01.2021	Concluída
Desenvolvimento de sistema	metodologia de registro de imobilizado,			
para registro do imobilizado	bem como à sua depreciação, amortização			
(móveis e imóveis)	e exaustão. 8. Reconhecimento, mensuração e	ovidonoisoão d	os hons do in	·fra act muturea
Ação	respectiva depreciação, amortiz ao valor			
	ao vaioi			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo	Contador	01.01.2024	Concluída
	por objetivo a identificação e avaliação de			
	ativos de infraestrutura, possibilitando o			
	reconhecimento e a mensuração desses			/
Depreciação dos ativos de	ativos Desenvolvimento e operacionalização de	Contador	01.01.2024	Concluída
Depreciação dos ativos de infraestrutura	rotinas de depreciação de ativos de	Contador	01.01.2024	Concluida
Amassa atara	infraestrutura			
Reavaliação e redução ao valor	Desenvolvimento e operacionalização de	Contador	01.01.2024	Concluída
recuperável dos ativos de	rotinas de reavaliação e redução ao valor			
infraestrutura	recuperável dos ativos (teste de			
	Imparment)			
	9. Reconhecimento, mensuração	e evidenciação	dos bens do	patrimônio
Ação	cultural, respectiva depreciação redução	, amortização o	ou exaustão;	reavaliação e
	1044440		Prazo	Situação
Subação	Produto	Responsável	Final	Atual
Elaboração de procedimentos	Metodologia de reconhecimento para	Contador	01.01.2024	Concluída
p/ reconhecimento e	atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contagor	0110112021	Correrara
mensuração de bens do				
patrimônio cultural, sua				
depreciação, reavaliação e				
redução aplicável.	10 Paratherinante management		- 41	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração competência decorrentes de em			igações por e dívidas
	contratuais e mobiliárias.	F		3272443
	_ , ,		Prazo	Situação
Subação	Produto	Responsável	Final	Atual
Elaboração de procedimentos	Metodologia de reconhecimento para	Contador	01.01.202	Concluída
p/ reconhecimento e	atender a Portaria STN nº 548/2015.		1	
mensuração das obrigações	<u>'</u>			
por competência decorrente de				
empréstimos, financiamento e				
dividas contratuais e				
mobiliarias.	11. Reconhecimento, mensuração	e evidenciaçã	o das obr	igações por
Ação	competência decorrentes de benefici			-
•	etc.).		,	, ,





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13° salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída			
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evid próprio de previdência dos servidores 			l do regime			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído			
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e fornecedores por competência.	evidenciação	das obrig	gações com			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	reconhecimento e obrigações por competência cação das obrigações fornecedores por						
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e excompetência.	videnciação da	s demais ob	rigações por			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo especifico	Em andamento			
por obrigação. Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evid licenças e congêneres, classificados cor reavaliação e redução ao valor recuperáv	no intangíveis					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída			
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída			
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída			
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída			





Ação	16. Outros ativos intangíveis e everecuperável.	entuais amortiz	zação e re	dução a valo	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo especifico		
Ação	17. Reconhecimento, mensuração permanentes, e respectivos ajustes para	e evidencia a perdas e reduç	5	investimento recuperável.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020) Concluída	
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evi	denciação dos e	stoques.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaçã Atual	
Reflexo da movimentação refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.202	Concluída	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evi aos procedimentos patrimoniais estabel	•	-		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaçã Atual	
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido en ato normativo especifico	n Em andamento	
PROCE	DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA	ARTE III DO MC	•		
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis E	specíficos - FUN	IDEB		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria	Contador	Janeiro 2014	Concluído	
	Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014				
Ação	dezembro de 2014 Portaria STN nº 700,	Específicos - O	PERAÇÕES	DE CRÉDITOS	
Ação Subação	dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Específicos - O	PERAÇÕES Prazo Final	DE CRÉDITOS Situação Atual	





	de 10 de dezembro de 2014			
Ação	Registro de Procedimentos Contábo PREVIDÊNCIA	eis Específicos	- REGIME	PRÓPRIO DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de beneficios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - D	ÍVIDA ATIV	1
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Divida Ativa, tributária e não tributaria, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - P	RECATÓRIO	os
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - C	onsórcios	3
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
PLANO DE	CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO	- PARTE IV DO	MCASP	
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalh das contas nacionais	ado no nível e	xigido para	a consolidação





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.8	Templatede DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

Iracema Veloso Correia Silva Presidente do FUMDECA José Carlos Batista dos Santos Contador CRC-PE: 012184

BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO VI - RES. TC Nº 270, 19 DE DEZEMBRO DE 2024 CONTAS DE GESTÃO- 2024



AUTARQUIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DOS PALMARES - PE





Balanço Patrimonial

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis da **Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares/PE** do exercício 2024, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli,** situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com a s normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela International Federation of Accountants – IFAC.

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012, seguindo as orientações estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 1.568/2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Dentre elas a utilização dos da sigla "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio liquido em 31/12/2024 foi de R\$ 351.680,63 (deficitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

Jason Cordeiro Braga Presidente da AMHAP José Carlos Batista dos Santos Contador - CRC-PE: 012184

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

	公公公	11E
	ij	*
Pág.: 1) Do	ı

O QUADRO PRINCIPAL ISOLADO: 6 - Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP										
ATIV	0				PASSIV	0		elli:		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercío	io Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01		14.988,90	14.228,07	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	0,00	27.474,04		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02		14.988,90	14.228,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 18	0,00	0,00 ह		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIO	ONAL		14.988,90	14.228,07	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,00 3:00,0		
CONTA ÚNICA CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	F	14.988,90 0,00	14.228,07 0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	0,00	27.450,00		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 05		0.00	0.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CU	RTO PRAZO	0.00	27.450,00g		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CUR		NOTA 06	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS]	0,00	27.450,00 \$		
ESTOQUES		NOTA 07	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00 🗟		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		NOTA 08	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00 🖯		
ATIVO BIOLÓGICO		NOTA 09	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,008		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		NOTA 10	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	0,00	24,04m		
ANTECIPADAMENTE			'		VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	24,04		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NO:	TA 11	7.821,58	17.262,20	CONSIGNAÇÕES		0,00	24,04gg		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	374.491,11	451.693,55		
INVESTIMENTOS		TA 14	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	374.491,11	451.693,55 ਨੂੰ		
IMOBILIZADO BENS MÓVEIS	NOT	TA 15	7.821,58	17.262,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		374.491,11	451.693,55		
DEMAIS BENS MÓVEIS		р	12.632,70 12.632,70	21.776,83 21.776,83	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCEL		374.491,11	451.693,55 🕏		
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	IULADAS		-4.811,12	-4.514,63	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00		
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-4.811,12	-4.514,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00&		
INTANGÍVEL	NOT	TA 16	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,008		
DIFERIDO			0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00 =		
TOTAL			22.810,48	31.490,27	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,000		
					DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	<i>NOTA 32</i>	0,00	0,0056		
					RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00 %		
					TOTAL PASSIVO		374.491,11	479.167,59		
					PATRIMÔNIO LÍ	QUIDO		9649		
					ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	-351.680,63	-447.677,32		

PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL

ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

ocumento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR Dessqem: https://eice.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Cádigo do documento: 15005-200 (1521-457-201) (2012)

0,00

0,00

NOTA 35

NOTA 36

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 6 - Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP

ATIVO				PA	SSIVO		elli.
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00 2
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00 8
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00 ह
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	-351.680,63	-447.677,32 g
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-351.680,63	-447.677,32 [©]
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTE	ERIORES	-447.677,32	
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		95.996,69	-485.062,93 🗟
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,000
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-351.680,63	-447.677,32 g
				TOTAL		22.810,48	31.490,27
							<u>~</u>

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	14.988,90	14.228,07	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 45	0,00	27.474,04
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	7.821,58	17.262,20	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	374.491,11	451.693,55
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	-351.680,63	-447.677,32

Pág.:

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇ	ÃO			ESPECIFICAÇ Â	(O		i.
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 GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00 0,00	0,00 6 0,000
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊN DIREITOS CONTRATUAIS	IERES	0,00 0,00	0,00 0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00 tc.br/ 0,00 r/
DEMANDAS JUDICIAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00 0,00	0,00 0,00	DEMANDAS JUDICIAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00 0,00	0,00 vali:
TOTAL	NOTA 4	18 0,00	0,00	TOTAL	NOTA 48	0,00	0,00 c

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 6 - Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP

ATIVO		P.	ASSIVO		.tps://		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA		14.988,90 14.988,90 14.988,90 14.988,90	14.228,07 14.228,07 14.228,07 14.228,07	PASSIVO CIRCULANTE FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO I FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONA FORNECEDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	27.474,04% 27.450,00 5 27.450,00 5 27.450,00 5 27.450,00 5 24.04 <
TOTAL		14.988,90	14.228,07	VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES TOTAL		0,00 0,00 0,00	24,04 a 24,04 a 24,04 a 27.474,04 c

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Orçamento Programa - Exercício de 2024

TOTAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 6 - Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP

17.262,20

7.821,58

		1 1	,			
ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO BENS MÓVEIS DEMAIS BENS MÓVEIS	7.821,58 7.821,58 12.632,70 12.632,70	21.776,83	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	374.491,11 374.491,11 374.491,11 374.491,11	451.693,55 451.693,55 451.693,55 451.693,55	
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-4.811,12 -4.811,12	-4.514,63 -4.514,63	TOTAL	374.491,11	451.693,55	

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)			SUPERÁVIT/DÉFI	CIT FINANCEIRO
		Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		14.988,90	-13.245,97
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		122.847,69	94.636,86
TOTAL		NOTA 49	14.988,90	-13.245,97





Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis – Exercício Financeiro de 2024. Res. TCE-PE - Nº 270 de 19 de dezembro de 2024.

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares -AMHAP

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

112-0 Autarquia Municipal

c) CNPJ: 05.198.937/0001-37

d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

R. Visc. do Rio Branco, 1382 – Bairro: São Sebastião, Cidade: Palmares / Pernambuco – CEP: 55.540-000

e) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

A Autarquia Municipal De Habitação Dos Palmares-AMHAP concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal" possui como atividade principal "a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Habitação. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo, convênios e emendas parlamentares (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.366 de 29 de Dezembro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

f) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo - 12 da Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição, bem como orientações das IPC nº07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

g) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP

h) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO (A) GESTOR (A) DA AUTARQUIA MUNICIPAL:

Nome: Luciano Rodrigues Filho

Cargo: Presidente - Período de gestão: 01/01/2021 a 05/06/2024.

Nome: Jason Cordeiro Braga

Cargo: Presidente - Período de gestão: 06/06/2024 a 31/12/2024.





DADOS DO CONTADOR DA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

http://www.palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu ás regras estabelecidas no MCASP 10ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

a) Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o métododa equivalência patrimonial.
 O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a
 - classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regrasestabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.
 - Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6° e 7° níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.





DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)

00

ORDINÁRIO

15010000

Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)

- Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo II da Resolução TCE PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contabeis da entidades separadas foi considerado o 5º nivel igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluidas as transações reciprocas de natureza intraorçamentaria. Desta forma os dados forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos.
- As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do periodo, incluindo os deságios, juros e encargos por competencia devidos ate o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.





b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Créditos a Curto Prazo

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos beneficios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

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

Intangível

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

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;
- c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.





Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como beneficios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, beneficios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

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

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciár<mark>ias e Assistenciais a</mark> Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.





Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

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

Ajustes de Avaliação Patrimonial

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

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

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

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendose conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.





c) Novas normas e politicas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:

- Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.
- Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024 (REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - N° 270/2024)

ATIVO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercic	cio Atual	Exercício Anterior			
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	01;	14.988,90	14.228,07			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02		14.988,90	14.228,07			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NA CONTA ÚNICA CRÉDITOS A CURTO PRAZO DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	F	14.988,90 14.988,90 0,00 0,00	14.228,07 14.228,07 0,00			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CO ESTOQUES	URTO PRAZO	NOTA 06 NOTA 07	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA ATIVO BIOLÓGICO		NOTA 08 NOTA 09	00,0 00,0	0,00			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		NOTA 10	0,00	0,00			

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 14.988,90, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 14.988,90.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculado
Autarquia Municipal de Habitação dos Palmares - AMHAP	R\$ 14.988,90	0,00

Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.





Nota 04 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 05 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes	0,00	F
pagos		
Subtotal	0,00	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
Subtotal	0,00	
total	0,00	

Nota 06 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 07 - ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47): No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE: Nada a registrar, pois as compras são de consumo imediato.

Nota 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

Nota 09 - ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.

Nota 10 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.

TOTAL		22.810,48	31.490,27
DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.811,12	-4.514,63
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMU	LADAS	-4.811,12	-4.514,63
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.632,70	21.776,83
BENS MÓVEIS		12.632,70	21.776,83
IMOBILIZADO	NOTA 15	7.821,58	17.262,20
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	7.821,58	17.262,20

Nota 11 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 7.821,58.

Nota 12 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 13 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.





- Nota 14 INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.
- Nota 15 IMOBILIZADO: O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 7.821,58.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Valor (R\$)		
	2024 2023		
Bens móveis	12.632,70	21.776,83	
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(4.811,12)	(4.514,63)	
Bens imóveis	Nada a registrar	Nada a registrar	
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	Nada a registrar	Nada a registrar	
Total	7.821,58	17.262,20	

A Entidade fez uma reavaliação na conta de bens móveis e imóveis, que está grafado nas Variações Patrimoniais, decorrente da necessidade de retificar os valores atribuídos no Balanço Patrimonial, que não condiz com a realidade dos registros até então grafados no Balanço Patrimonial. O documento de suporte para a devida correção é o relatório de depreciação atualizada, fornecido, pela administração.

Nota 16 - INTANGÍVEL: Nada a registrar.

PASSIVO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	0,00	27.474,04				
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 1	8 0,00	0,00				
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 15	9 0,00	0,00				
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	27.450,00				
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CU	RTO PRAZO	0,00	27.450,00				
FORNECEDORES NACIONAIS		F 0,00	27.450,00				
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 2	21 0,00	0,00				
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 2	22 0,00	0,00				
PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA :	23 0,00	0,00				
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA :	24 0,00	24,04				
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	24,04				
CONSIGNAÇÕES		F 0,00	24,04				

- **Nota 17 PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 0.00.
- Nota 18 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Segregação dos passivos com os atributos "F" e "P":

- Nota 19 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.
- **Nota 20 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2024 não houve registro de restos a pagar, relativo a fornecedores e contas a pagar.
- Nota 21 OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.
- **Nota 22 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO:** Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.
- Nota 23 PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.





Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: O saldo das demais obrigações a curto prazo no exercício foi de R\$ 0,00.

O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES			11				
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	24,04	12.787,23	12.787,23	24,04	0.00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.982,12	2.982,12	0,00	0.00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	496,32	496,32	0.00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	24,04	16.265,67	18.265,67	24,04	0.00	0,00	.0,00

TOTAL PASSIVO		374.491,11	479.167,59
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	374.491,11	451.693,55
ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		374.491.11	451.693,55
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 26	374.491,11	451.693,55
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	374.491,11	451.693,55

Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final do exercício financeiro de 2024 somam R\$ 374.491,11, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 374.491,11, compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

Bill Biolilitio					
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos				
Contribuições Sociais - Débitos Parcelados - PASEP	Nada a Registrar				
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	Nada a Registrar				
Contribuições ao RGPS - Débito Parcelado	374.491,11				
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	Nada a Registrar				
Outros (Especificar)	Nada a Registrar				
TOTAL	374.491,11				

- Nota 27 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.
- Nota 28 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar.
- **Nota 29 OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO:** O saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício foi de R\$ 0,00.
- **Nota 30 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.
- Nota 31 PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.
- Nota 32 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Nada a registrar.





Nota 33 - RESULTADO DIFERIDO: Não há registro para esta entidade.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	-351.680,63	-447.677,32		
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00		
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00		
RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00		
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00		
RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00		
DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00		
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	-351.680,63	-447.677,32		
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-351.680,63	-447.677,32		
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORE	SS	-447.677,32	37.385,61		
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		95.996,69	-485.062,93		
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00		
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-351.680,63	-447.677,32		
TOTAL		22.810,48	31.490,27		

Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ (351.680,63). A seguir detalharemos o resultado:

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	(447.677,32)	P
Resultado do Exercício	95.996,69	P
Patrimônio Social/Capital Social	0,00	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(351.680,63)	

- Nota 35 PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 36 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 37- RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 38 AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 39- RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.
- Nota 40 DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.
- Nota 41 RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela abaixo:
- Nota 42 AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.





B) QUADRO DOS ATTIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Non	Exercicio Annal	Esercicio Azrerior	ESPECIFICAÇÃO	New	Enercicio Attual	Estercicio Asserior
ATTVO FENANCEIRO	NOT4-43	14,981,90	14.228,97	PASSIN'O FENANCEERO (0,00)-82 são Proc (0,00)	NOZ445	0,00	27,474,04
ATTVO PERMANENTE	NOTA 44	7.821,58	17.262,30	PASSINO PERMANENTE	NOT4 46	574.491,11	451,693,55
				SALDO PATRIBIONIAL	NOTA 47	-351.680,63	-447,677,33

- **Nota 43 ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 14.988,90.
- **Nota 44 ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 7.821,58
- **Nota 45 PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 0,00, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00.
- **Nota 46 PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 374.491,11.
- **Nota 47 SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Déficit Financeiro do exercício de 2024, foi de R\$ (351.680,63).

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇ	ÃO			ESPECIFICAÇÃO				
TALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATTVOS (Circus de Grope \$1300)	Non	Enercicio Attali	Exercise Asserter	SALDOS DOS ATOS POTERCIAIS PASSEVOS / Custos de Grigo 812xx)	Hen	Etomololo Atmili	Basicios Aurenos	
ATOS POTENCIAIS ATIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	11	8,89	6,89 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDEDAS		8,80 0,00	6,88	
DESERTOS CONVENIADOS E OUTROS DISTRIMENTOS CONGÊN DESERTOS CONTRATUAIS	EEES	6,60 8,00	4.00 0.00	ORREGAÇÕES CONTENEADAS E OUTROS DISTRUMENTOS CONGENERAS ORREGAÇÕES CONTRATUAS		0.00	0,00	
DESIANDAS ROCIAIS		0.00	0,00	DEMANDAS RUDICIAIS		6.00	1,01	
DUTROS ATOS POTENCIAIS ATTIVOS		1,01	0.90	OUTBOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00	
TOTAL	NOTA 48	1,01	4,81	TOTAL	NOTA 48	3,80	1,0	

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO E PASSIVO: Nada a registrar.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	SUPERAVIT DÉFE	CIT FINANCEIRO
DESTEVAÇÃO DE RECURSOS (Contra E2111XXXXX) Not	ATUAL	EXERC. ANTERSOR
ORDINÁRIO Outre Recursos não Viscolados (Recursos do Especialo Company)	14.988,90 127.547,60	-83.345,97 94.636,38
TOTAL NOTA #	14.955,90	-11,146,97

Nota 49 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 14.988,90, (superavitário).

4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.





- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
- d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

5- SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2024
0,00

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2024 R\$ 14.988,90

7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE N° 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas





patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de criterios contabéis: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- **d) Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercicio, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenomeno contábil.
- i) Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- j) Perdas da Divida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da divida ativa no exercicio.
- **k)** Informações adicionais (NBC T SP 01 Item 106): Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- I) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10^a Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 Item 106): N\u00e3o houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.





- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 Item 106): N\u00e3o houve passivos perdoados durante o exerc\u00edcio de 2024.
- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.
- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 Item 103): Não houve registro para esta entidade.
- w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024
- 9 DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

	PLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁB PODER EXECUTIVO EDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA			ÚBLICO			
Ação - 1 ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTABEIS ORÇAMENTÁRIOS							
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída			
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída			
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída			
PROCE	DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA 1. Reconhecimento, mensuração e evide			s tributaria			
Ação	e de contribuições (exceto créditos previ à repartição de receitas						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída			
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evi bem como dos respectivos encargos,			ridenciário:			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			





		T	1	
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	2 Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evid (exceto créditos tributários, previden			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019) Concluída
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e e não-tributária, e respetivos aju			tiva, tributária
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Divida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e e por competência.	videnciação da	s Obrigaçõ	es e provisões
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	 Evidenciação de ativos e passive em notas explicativas. 	os contingentes	s em conta	s de controle e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informação adicional em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se	Contador	01.01.2021	Concluída





	enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.			
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evi respectiva depreciação ou exaust recuperável. 	denciação dos ão; reavaliaçã	bens móveis o e reduçã	e imóveis ; o ao valor
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	 Reconhecimento, mensuração e respectiva depreciação, amortiz ao valor 			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Concluída
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Concluída
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Concluída
Ação	 Reconhecimento, mensuração cultural, respectiva depreciação redução 			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Concluída
Ação	 Reconhecimento, mensuração competência decorrentes de em contratuais e mobiliárias. 	e evidenciaçã préstimos, fin		igações por e dívidas
			Prazo	Situação





Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
competência decorrentes de benefici	•		igações por alário, férias,
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
			ıl do regime
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
13. Reconhecimento, mensuração e fornecedores por competência.	e evidenciação	das obri	gações com
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
14. Reconhecimento, mensuração e ex competência.	videnciação da	s demais ob	rigações por
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo especifico	Em andamento
	no intangíveis		
Touvariação o Tourição do Varor Toouporav.			
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
·	Responsável Contador		-
	atender a Portaria STN nº 548/2015. 11. Reconhecimento, mensuração competência decorrentes de beneficietc.). Produto Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos. 12. Reconhecimento, mensuração e evid próprio de previdência dos servidores Produto Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. 13. Reconhecimento, mensuração e fornecedores por competência. Produto Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência 14. Reconhecimento, mensuração e excompetência. Produto Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação competência decorrentes de benefícios a empregade etc.). Produto Responsável Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13° salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos. 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da propróprio de previdência dos servidores públicos civis Produto Responsável Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015. 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação fornecedores por competência. Produto Responsável Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da competência. Produto Responsável 14. Reconhecimento das obrigações por competência Contador 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da competência	atender a Portaria STN nº 548/2015. 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrecompetência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13° setc.). Produto Responsável Prazo Final Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13° salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos. 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuaria próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Produto Responsável Prazo Final Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015. 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigores por competência. Produto Responsável Prazo Final Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrogações por competência Produto Responsável Prazo Final Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência Contador 01.01.2016 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrogações por competência Contador 01.01.2016 A ser definido em ato normativo obrigações por competência





	despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700,		2014	
Subação Contabilização do FUNDEB	Produto Executar registro de transferências e	Responsável Contador	Prazo Final Janeiro	Situação Atual Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Es	specíficos - FUNI	1	
PROCEI	DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA	RTE III DO MCA	ASP	
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo especifico	Em andamento
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evid aos procedimentos patrimoniais estabelo			
Reflexo da movimentação fisica dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evid	lenciação dos es	toques.	
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ação	17. Reconhecimento, mensuração permanentes, e respectivos ajustes para	e evidenciaç perdas e reduçã		investimentos ecuperável.
contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Portaria STN nº 548/2015.	Contador	definido em ato normativo especifico	andamento
Subação Estabelecer metodologia e	Produto Metodologia e contabilização conforme	Responsável Contador	Prazo Final A ser	Situação Atual Em
Ação	16. Outros ativos intangíveis e ever recuperável.	ntuais amortiza	ação e red	ução a valor
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída





Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - O	PERAÇÕES	DE CRÉDITO
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábe PREVIDÊNCIA	eis Específicos	- REGIME	PRÓPRIO I
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de beneficios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - D	ÍVIDA ATIV	A
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Divida Ativa, tributária e não cributaria, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e concaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da divida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluido
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - P	RECATÓRIC	os
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - C	ONSÓRCIOS	3
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à	Contador	Janeiro 2014	Concluído





	informações orçamentárias, financeiras e	:		
	patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.			
PLANO I	DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO	O - PARTE IV DO	MCASP	
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detal das contas nacionais	hado no nível e	xigido para a o	consolidação
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Templatede DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
DEMONSTRAÇ	ÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR P	ÚBLICO - PARTE	E V DO MCASP	
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis	Aplicados ao Se	etor Público	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.





Jason Cordeiro Braga Presidente da AMHAP José Carlos Batista dos Santos Contador - CRC-PE: 012184

BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO VI - RES. TC Nº 270, 19 DE DEZEMBRO DE 2024 CONTAS DE GESTÃO - 2024



FUNDAÇÃO CASA DA CULTURA HERMILO BORBA FILHO





Balanço Patrimonial

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis da **Fundação Casa da Cultura Hermilio Borba Filho de Palmares/PE** do exercício 2024, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli,** situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração deste balanço foram seguidos as orientações das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), em consonância com as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e alinhados com as Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants – IFAC*.

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012, seguindo as orientações estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN/MF nº 1.568/2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Dentre elas a utilização dos da sigla "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio liquido em 31/12/2024 foi de R\$ 3.459,92 (superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

Cicero Nonato Rodrigues da Silva Presidente José Carlos Batista dos Santos Contador - CRC-PE: 012184

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

		恒级
a g.: 1	j ≻	

QUADRO PRINCIPAL ISOLADO: 7 - Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho							vcesse	
ATIVO					PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício At	ual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
	OTA 01		097,65	429.852,72				//etce
	OTA 02		097,65	429.852,72).tce
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA	_		097,65	429.852,72	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	372.987,25	477.282,16
,	F	21.0	097,65 0,00	429.852,72 0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 18	0,00	0
	OTA 03 OTA 05		0,00	0,00	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	NOTA 19	, i	0,00 br/e
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRA		OTA 06	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00 5
ESTOQUES		OTA 07	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	372.987,25	477.282,16 <u>s</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	No	OTA 08	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUR'	TO PRAZO	372.987,25	477.282,16
ATIVO BIOLÓGICO		OTA 09	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	I	3,2,,0,,20	477.282,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	NO	OTA 10	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 2	1 0,00	0,000
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOT	TA 11 390.	355,50	366.262,80	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	2 0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 2	3 0,00	0,00
INVESTIMENTOS		TA 12 TA 14	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOT 4.2	0,00	0,000
IMOBILIZADO	NOT		355,50	366.262,80		NOTA 24	4 0,00	0,0000
BENS MÓVEIS DEMAIS BENS MÓVEIS			890,00	178.890,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	35.005,98	60.349,64
BENS IMÓVEIS	P		890,00	178.890,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 26	35.005,98	60.349,64
DEMAIS BENS IMÓVEIS	р		274,18 274,18	227.274,18 227.274,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		35.005,98	60.349,64
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULAD	-		808,68	-39.901,38	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELAD	00 1	35.005,98	60.349,64
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	Р.		308,29	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 2		0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P		500,39	-39.901,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 2		0,00
INTANGÍVEL	NOT	TA 16	0,00	0,00		NOTA 2		
DIFERIDO			0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		411.4	453,15	796.115,52	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 3	0,00	0,00 =
			, -		PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 3	0,00	0,00
					DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	2 0,00	0,00,0
					RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00 \
					TOTAL PASSIVO		407.993,23	537.631,80
					PATRIMÔNIO LÍQ	UIDO		7043
					ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	3.459,92	258.483,72 🗟
					PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
					ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 3	6 0,00	0,00

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 7 - Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho

	ATIVO			PAS	SSIVO		em:
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00 8
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,008
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00,5
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	3.459,92	258.483,72 br/e
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.459,92	258.483,72
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-255.023,80	
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTER		258.483,72	303.103,06
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00 D
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.459,92	258.483,72 8
				TOTAL		411.453,15	796.115,52
							Ď.

ág.: 2

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

				_			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	21.097,65	429.852,72	PASSIVO FINANCEIRO (372.987,25)+RP não Proc.(683.840,00)	NOTA 45	1.056.827,25	477.282,16
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	390.355,50	366.262,80	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	35.005,98	60.349,64
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	-680.380,08	258.483,72

Pág.:

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO			<u> </u>	
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 GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00 0,00	9, 00,0 3,000,0
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊN	IERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00%
DIREITOS CONTRATUAIS DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00 0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00 0,00	0,00 V 0,00 1,00 1,00 1,00 1,00 1,00 1,0
TOTAL	NOTA 4	0,00	0,00	TOTAL	NOTA	48 0,00	0,000

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO No	ta Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA	21.097,65 21.097,65 21.097,65 21.097,65	429.852,72 429.852,72	PASSIVO CIRCULANTE FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS	372.987,25 372.987,25 372.987,25 372.987,25	477.282,16 477.282,16 477.282,16 477.282,16
TOTAL	21.097,65	429.852,72	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	683.840,00 683.840,00 683.840,00 683.840,00	0,00 0,00 0,00 0,00
			TOTAL	1.056.827,25	477.282,16

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO BENS MÓVEIS DEMAIS BENS MÓVEIS	390.355,50 390.355,50 236.890,00 236.890,00	366.262,80 178.890,00 178.890,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	35.005,98 35.005,98 35.005,98 35.005,98	60.349,647 60.349,647 60.349,645 60.349,645
BENS IMÓVEIS DEMAIS BENS IMÓVEIS (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	227.274,18 227.274,18 - 73.808,68 -40.500,39 -33.308,29	227.274,18 227.274,18 -39.901,38 -39.901,38 0,00	TOTAL	35.005,98	60.349,64
TOTAL	390.355,50	366.262,80			

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	DESTRUCT OF DEPOSITORS (C.). (21111VVVVV)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINÁRIO	-1.046.637,65	-477.214,61	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.018.820,60	-449.397,56	
01	VINCULADO	10.908,05	429.785,17	
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		186,21	
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	27,39	98,01	
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	10.880,66	429.500,95	
TOTAL	NOTA 49	-1.035.729,60	-47.429,44	







Anexo 14- Balanço Patrimonial (Lei nº 4.320/64)

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis – Exercício Financeiro de 2024. Res. TCE-PE - Nº 270 de 19 de dezembro de 2024.

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho

b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

115-5 Fundação Pública de Direito Público Municipal

c) CNPJ: 05.198.937/0001-37

d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Av. Dr. Costa Lima, nº S/N Bairro: Sta Luzia, Cidade: Palmares / Pernambuco - CEP: 55.540-000

e) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

A Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115-5 "Fundação Pública de Direito Público Municipal." possui como atividade principal " a administração pública geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Cultura. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo, convênios e emendas parlamentares (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.366 de 29 de Dezembro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

f) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo - 14 da Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC n° 22, de 11 de dezembro de 2023, Portaria STN/MF n° 1.568, de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição, bem como orientações das IPC nº07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFCA) através das International Public Sector Accountants Standards (IPSAS). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas, este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

g) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho

h) DEMAIS INFORMAÇÕES:

DADOS DO (A) GESTOR (A) DA AUTARQUIA MUNICIPAL:

Nome: Cícero Nonato Rodrigues da Silva

Cargo: Presidente - Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

DADOS DO CONTADOR DA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: jcconsultoria1@hotmail.com

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:





http://www.palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu ás regras estabelecidas no MCASP 10ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

a) Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o métododa equivalência patrimonial.
 - O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regrasestabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.
 - Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6° e 7° níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2° do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.





DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)							
00	ORDINÁRIO						
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)						
01	VINCULADO						
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)						
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)						
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)						

- Em atendimento a Nota 1 "a" da Resolução TCE PE n° 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contabeis da entidades separadas foi considerado o 5º nivel igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Publico (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluidas as transações reciprocas de natureza intraorçamentaria. Desta forma os dados forma somados ou agregados, conforme determinações do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 3.2.3 à página 442 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos.
- As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do periodo, incluindo os deságios, juros e encargos por competencia devidos ate o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.





b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Créditos a Curto Prazo

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

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

Estoques

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

Ativo Não Circulante Mantido para Venda

Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, dentro de um prazo inferior a doze meses.

Ativo Biológico

Compreende os valores relativos a plantas ou seres vivos que podem ser classificados como ativos biológicos cujo ciclo produtivo ocorra dentro de um prazo de até doze meses da data das demonstrações.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos beneficios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

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

Intangível

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

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;





c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como beneficios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, beneficios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Transferências Fiscais a Curto Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

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

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecida<mark>s e estimadas que nã</mark>o atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Transferências Fiscais a Longo Prazo

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.





Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

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

Ajustes de Avaliação Patrimonial

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

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fund<mark>adas e outras que depe</mark>ndam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

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

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.





c) Novas normas e politicas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:

- Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.
- Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024 (REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - N° 270/2024)

ATIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercíc	io Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01		21.097,65	429.852,72		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02		21.097,65	429.852,72		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONA	AL.		21.097,65	429.852,72		
CONTA ÚNICA		F	21.097,65	429.852,72		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03		0,00	0,00		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 05		0,00	0,00		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO	PRAZO	NOTA 06	0,00	0,00		
ESTOQUES		NOTA 07	0,00	0,00		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		NOTA 08	0,00	0,00		
ATIVO BIOLÓGICO		NOTA 09	0,00	0,00		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		NOTA 10	0,00	0,00		

Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 21.097,65, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 21.097,65.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados					
Fundação Casa da Cultura Hermilo Borba Filho	R\$ 10.187,07	R\$ 10.910,58					





Nota 03 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Nota 04 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO: Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

Nota 05 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes	0,00	F
pagos		
Subtotal	0,00	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
Subtotal	0,00	
total	0,00	

Nota 06 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

Nota 07 - ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47): No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE: Nada a registrar, pois as compras são de consumo imediato.

Nota 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA: Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

Nota 09 - ATIVO BIOLÓGICO: Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.

Nota 10 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE: Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 11	390.355,50	366.262,80
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 12	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 15	390.355,50	366.262,80
BENS MÓVEIS		236.890,00	178.890,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	236.890,00	178.890,00
BENS IMÓVEIS		227.274,18	227.274,18
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	227.274,18	227.274,18
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-73.808,68	-39.901,38
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-33.308,29	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-40.500,39	-39.901,38
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL	•	411.453,15	796.115,52

Nota 11 - ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 390.355,50.

Nota 12 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.





- Nota 13 AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO: Nada a registrar.
- Nota 14 INVESTIMENTOS: Não houve registro de Investimentos para esta entidade.
- **Nota 15 IMOBILIZADO:** O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 390.355,50.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Descrição Valor (R\$)				
	2024	2023			
Bens móveis	236.890,00	178.890,00			
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(40.500,39)	(39.901,38)			
Bens imóveis	227.274,18	227.274,18			
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	(33.308,29)	Nada a registrar			
Total	390.355,50	366.262,80			

Nota 16 - INTANGÍVEL: Nada a registrar.

PASSIVO	0		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 17	372.987,25	477.282,16
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 18	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	372.987,25	477.282,16
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CU	RTO PRAZO	372.987,25	477.282,16
FORNECEDORES NACIONAIS		F 372.987,25	477.282,16
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 2	2 0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 2	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 2	4 0,00	0,00

- **Nota 17 PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 372.987,25.
- Nota 18 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Nada a registrar.

Segregação dos passivos com os atributos "F" e "P":

- Nota 19 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos a curto prazo.
- **Nota 20 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 372.987,25, relativo a fornecedores e contas a pagar.
- Nota 21 OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.
- **Nota 22 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO:** Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.
- Nota 23 PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.





Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Nada a registrar. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

APPS - RETENÇÕES SOBRE VENOMENTOS E VANTAGENS CONTRIBUIÇÃO AO ROPS IMPOSTO SIGNE A RENDA RETIDO NA PONTE - SRRF ISS RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9.00 9.00 0.00 0.00	8.910,21* 27.062,00 8.994,31 160,152,50 399,76	9.910,27 27.692,66 6.694,31 180,152,50 389,76	00.00 00.0 00.0 00.0	1.00 1.00 1.00 1.00 0.00	0.00 0.00 0.00 0.00	0.0 0.0 0.0 0.0
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	6.00	1,488,90	1,488,06	0.00	11.00	0,00	0.9
Bulb-Yoldi	0.00	220,528,46	226,529,46	3.00	0.00	0.00	0.4

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	35.005,98	60.349,64
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 26	35.005,98	60.349,64
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	P NOTA 27	35.005,98 35.005,98 0,00	60.349,64 60.349,64 0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 28 NOTA 29	0,00	0,00 0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 30 NOTA 31	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		407.993,23	537.631,80

Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final do exercício financeiro de 2024 somam R\$ 35.005,98, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 35.005,98, compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS

EZU EIGHTIVIO	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais - Débitos Parcelados - PASEP	Nada a Registrar
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	Nada a Registrar
Contribuições ao RGPS - Débito Parcelado	35.005,98
Contribuições Sociais - Débitos Parcelados - FGTS	Nada a Registrar
Outros (Especificar)	Nada a Registrar
TOTAL	35.005,98

- Nota 27 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve registro de empréstimos a longo prazo.
- Nota 28 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): Nada a registrar.
- **Nota 29 OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO:** O saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício foi de R\$ 0,00.
- **Nota 30 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.
- Nota 31 PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 Item 97 a 98): Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.





- Nota 32 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO: Nada a registrar.
- Nota 33 RESULTADO DIFERIDO: Não há registro para esta entidade.

PATRIMÔNIO LÍO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 3	3.459,92	258.483,72						
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 3	0,00	0,00						
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA	36 0,00	0,00						
RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00						
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00						
RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00						
DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00						
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	3.459,92	258.483,72						
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.459,92	258.483,72						
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-255.023,80	-44.619,34						
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		258.483,72	303.103,06						
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00						
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.459,92	258.483,72						
TOTAL		411.453,15	796.115,52						

Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patri<mark>m</mark>ônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ 3.459,92. A seguir detalharemos o resultado:

DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	258.483,72	P
Resultado do Exercício	(255.023,80)	P
Patrimônio Social/Capital Social	0,00	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.459,92	

- Nota 35 -PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 36 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 37 RESERVAS DE CAPITAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 38 AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL: Não há registro para esta entidade.
- Nota 39 RESERVA DE LUCROS: Não há registro para esta entidade.
- Nota 40 DEMAIS RESERVAS: Não há registro para esta entidade.
- Nota 41 RESULTADOS ACUMULADOS: Conforme valores representados na tabela abaixo:
- Nota 42 AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA: Não há registro para esta entidade.

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	EFICAÇÃO Note Exercico Atual Esercico Atual Esercico Atual Esercico Atual		Note Especialo Artes Especialo Aspesan ESPECIFICAÇÃO		Note	Enercicio Amai	Eserticie Auterior
ATTWO FINANCEIRO	NOTA 45	21.097,65	429.852,72	PASSIT/O FENANCEERO (372 987,25)+89 take Proc (683 846,00)	NOTA 45	1.056.827,25	477,282,16
ATTVO PERMANENTE	NOTA 44	390.355,50	366.362,80	PASSIVO PERMANENTE	NOT.4 46	35 005,98	60.349,64
2.				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	-680,380,08	258.483,72





- **Nota 43 ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 21.097,65.
- **Nota 44 ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 390.355,50.
- **Nota 45 PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 372.987,25, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 683.840,00, perfazem o total de R\$ 1.056.827,25.
- **Nota 46 PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 35.005,98.
- **Nota 47 SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Déficit Financeiro do exercício de 2024 foi R\$ (680.380,08).

ESPECIFICAÇÃ			ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATTYON (Comm de Grego \$1300)	Sim	Exercicto Arest	Direction Assesses	SALDOS DOS ATOS POTROCIAIS PASSIVOS (Custos de Orago El Jes)	Hen	Energine Attali	Esercicio Acordor	
ATOS POTENCIAIS ATIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		6,00	8,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		8,00 0,00	8,8	
DESITOS CONVENIADOS E OUTROS ENTEUNENTOS CONSENIRES		0.00	0.00	OBRIGAÇÕES CONVENÇADAS E OUTROS BISTRICHERITOS			0.0	
DESITOS CONTRATUAIS		0.00	0.00	CONVENIENT OBSIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00		
DEMANDAS SIDICIAIS		0.00	0.50	DEMANDAS A/DICIAIS			9.0	
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0.00	OUTEDS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,000	6.8	
TOTAL	NOTA 48	10,00	0,00	TOTAL	SOTA	2.44	1,0	

Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO E PASSIVO: Nada a registrar.

		SUPERAVIT DÉFI	FICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas \$2111XXXXX)		ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINARIO	-1.046.637,65	-477.214,61	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.018.820,60	-449.397,56	
01	VINCULADO	10.908,05	429.785,17	
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Calitural – LC siº 195/2022 – Art. 5º – Andiovrisual (Recursos do Exercicio Comente)	(0550/A65	186,21	
17160000	Transferências Descrizadas ao Setor cultural – LC se 195/2002 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Secrazos do Exercico Corresos)	27,39	96,00	
17190000	Transferêncies da Politica Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Les nº 14 399/202 (Recursos do Esterricio Comente)	10.880,66	429.500,95	
TOTAL		1 035 730 60	47 (70 4)	

Nota 49 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ (1.035.729,60), (deficitário).

Notas de esclarecimento sobre fontes de destinação de recursos negativos:

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.

Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Publico (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.





4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.
- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
- d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

5- SALDOS SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

DO I DOM	DIST CHIVEIS	1 /11(/1	000	IMIDDITIO	1 010	KESTKIÇOES	LLGIIIS	OU	CONTROLL
CAMBIAL:									
CAMBIAL.									
				alda am 31/	112/20	124			

6- INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS I FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

0,00

Saldo em 31/12/2024 R\$ 21.097,65

7- DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO PATRIMONIAL, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes, ademais não houve operações que impactem significativamente Balanço Patrimonial.

8- INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE N° 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e





permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

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

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de criterios contabéis: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- **d)** Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- **e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:** Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes: Não houve durante o exercicio, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenomeno contábil.
- i) Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- j) Perdas da Divida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da divida ativa no exercicio.
- **k)** Informações adicionais (NBC T SP 01 Item 106): Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- I) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10^a Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.





- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 - Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 Item 106): N\u00e3o houve passivos perdoados durante o exerc\u00edcio de 2024.
- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.
- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 Item 103): Não houve registro para esta entidade.
- w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): N\u00e3o houve teste de imparidade durante o exerc\u00e1cio de 2024.
- 9 DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO:

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP						
						Ação - 1
Subação	Produto Responsável Prazo Final					
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída		
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída		
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída		
PROCE	DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA		-			
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal	Contador	01.01.2022	Concluída		

relativa ao imposto (ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o





		T	1	
	registro seja efetuado simultaneamente.			
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evi bem como dos respectivos encargos, 			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evid (exceto créditos tributários, previden 			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	 Reconhecimento, mensuração e e não-tributária, e respetivos ajo 			a, tributária
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Divida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evi competência. 	denciação das	Obrigações e p	provisões por
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	 Evidenciação de ativos e passiv em notas explicativas. 	os contingente	s em contas d	le controle e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





condição, não completamente sobre o controle da entidade. Ação	informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis. 7. Reconhecimento, mensuração e evi respectiva depreciação ou exaust recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
	8. Reconhecimento, mensuração e			
Ação	respectiva depreciação, amortiz ao valor	açao ou exausi	,	-
Ação Subação		Responsável	Prazo Final	Situação Atual
·	ao valor		Prazo	Situação
Subação	Produto Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação Ativos de Infraestrutura Depreciação dos ativos de	Produto Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos Desenvolvimento e operacionalização de	Responsável Contador	Prazo Final 01.01.2024	Situação Atual Concluída
Subação Ativos de Infraestrutura Depreciação dos ativos de infraestrutura Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de	Produto Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de	Responsável Contador Contador Contador	Prazo Final 01.01.2024 01.01.2024 dos bens do	Situação Atual Concluída Concluída Concluída
Subação Ativos de Infraestrutura Depreciação dos ativos de infraestrutura Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Produto Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment) 9. Reconhecimento, mensuração cultural, respectiva depreciação	Responsável Contador Contador Contador	Prazo Final 01.01.2024 01.01.2024 dos bens do	Situação Atual Concluída Concluída Concluída





depreciação, reavaliação e				
redução aplicável.				
Ação	 Reconhecimento, mensuração e evid decorrentes de empréstimos, fin mobiliárias. 			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dividas contratuais e mobiliarias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evid decorrentes de benefícios a empregad			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evid próprio de previdência dos servidores			do regime
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração o fornecedores por competência.	e evidenciação	o das obrig	ações com
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e e competência.	videnciação da	s demais obr	igações por
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo especifico	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evid licenças e congêneres, classificados cor reavaliação e redução ao valor recuperáv	mo intangíveis		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais. DIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PA	Contador ARTE III DO MCA	A ser definido em ato normativo especifico	Em andamento
	conforme normas nacionais e	Contador	definido em ato normativo	
Adequação da atendimento				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evi aos procedimentos patrimoniais estabel			
	controle fisico.			
física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o	Contagor	0110112020	Concratac
Subação Reflexo da movimentação	Produto Implantação de procedimentos relativos	Responsável Contador	Prazo Final	Situação Atual Concluída
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evid	denciação dos es	stoques.	
multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.				
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ação	17. Reconhecimento, mensuração permanentes, e respectivos ajustes para	e evidenciaç a perdas e reduçã		vestimentos uperável.
valores a recuperar.			7	
intangíveis e eventuais amortização e redução de			normativo especifico	
	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato	Em andamento
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ação	16. Outros ativos intangíveis e ever recuperável.	entuais amortiz	ação e redu	ção a valor
reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	•			
	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
y	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado		01.01.2022	Concluída
inventário preliminar dos bens móveis e imóveis				





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - O	PERAÇÕES DE (CRÉDITOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contáb PREVIDÊNCIA	eis Específicos	s - REGIME PI	RÓPRIO DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de beneficios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - D	ÍVIDA ATIVA	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Divida Ativa, tributária e não tributaria, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis	Específicos - P	RECATÓRIOS	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído





Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parceria ormalizadas por meio d Consórcios			Janeiro 2014	Concluído
PLANO	DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO	O - PARTE IV DO	MCASP	
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalha contas nacionais	ado no nível exig	gido para a cons	olidação da
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Templatede DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
DEMONSTRAC	ÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR P	ÚBLICO - PARTI	E V DO MCASP	
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis	Aplicados ao Se	tor Público	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

Cicero Nonato Rodrigues da Silva Presidente José Carlos Batista dos Santos Contador - CRC-PE: 012184