

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

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.726.697,94	3.151.185,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.726.697,94	3.151.185,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.726.697,94	3.151.185,53
CONTA ÚNICA	F	1.726.697,94	3.151.185,53
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02	1.766.385,86	1.088.233,85
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	1.766.385,86	1.088.233,85
BENS MÓVEIS		1.310.558,22	1.240.651,69
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.191,10	17.191,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	117.022,51	110.306,32
VEÍCULOS	P	899.963,80	899.963,80
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	252.111,52	188.921,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	17.179,00	17.179,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.090,29	7.090,29
BENS IMÓVEIS		884.264,00	100.750,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	884.264,00	100.750,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-428.436,36	-253.167,84
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-49.250,70	-5.037,50
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-379.185,66	-248.130,34
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		3.493.083,80	4.239.419,38

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	997.112,44	941.312,01
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		466.945,12	494.881,71
PESSOAL A PAGAR		2.491,84	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	2.491,84	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	464.453,28	494.881,71
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	464.453,28	494.881,71
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		44,31	0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		44,31	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	44,31	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		477.414,45	428.403,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		477.414,45	428.403,40
FORNECEDORES NACIONAIS	F	410.343,45	372.011,40
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	67.071,00	56.392,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 06	52.708,56	18.026,90
VALORES RESTITUIVEIS		52.708,56	18.026,90
CONSIGNAÇÕES	F	52.708,56	18.026,90
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		997.112,44	941.312,01

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assessoria: https://epec.tepe.br/epd/yvalidaDoc.aspx?codigo_documento=08880054-432b-411c-9db5-c59950350499

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



Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.495.971,36	3.298.107,37
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.495.971,36	3.298.107,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.495.971,36	3.298.107,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.298.107,37	2.695.121,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 07	-802.136,01	602.985,70
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.495.971,36	3.298.107,37
				TOTAL		3.493.083,80	4.239.419,38

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acessar em: <https://etce.tc.pe.br/epd/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=48a80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 08	1.726.697,94	3.151.185,53	PASSIVO FINANCEIRO (997.112,44)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 10	997.112,44	945.312,01
ATIVO PERMANENTE	NOTA 09	1.766.385,86	1.088.233,85	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 11	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.495.971,36	3.294.107,37

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS

SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

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

Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		10.790,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		5.806.623,05	638.297,18
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		10.790,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.806.623,05	638.297,18
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		10.790,00	0,00	TOTAL		5.806.623,05	638.297,18

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.leg.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo=48a80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portaltransparencia.mec.gov.br/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=18880154-a2b-411c-9db5-c58950350499>

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.726.697,94	3.151.185,53	PASSIVO CIRCULANTE		997.112,44	941.312,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.726.697,94	3.151.185,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		466.945,12	494.881,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.726.697,94	3.151.185,53	PESSOAL A PAGAR		2.491,84	0,00
CONTA ÚNICA		1.726.697,94	3.151.185,53	PESSOAL A PAGAR		2.491,84	0,00
TOTAL		1.726.697,94	3.151.185,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		464.453,28	494.881,71
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		464.453,28	494.881,71
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		44,31	0,00
				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME		44,31	0,00
				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		44,31	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		477.414,45	428.403,40
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		477.414,45	428.403,40
				FORNECEDORES NACIONAIS		410.343,45	372.011,40
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		67.071,00	56.392,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		52.708,56	18.026,90
				VALORES RESTITUÍVEIS		52.708,56	18.026,90
				CONSIGNAÇÕES		52.708,56	18.026,90
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	4.000,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	4.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	4.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	4.000,00
				TOTAL		997.112,44	945.312,01

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE			1.766.385,86	1.088.233,85					
IMOBILIZADO			1.766.385,86	1.088.233,85					
BENS MÓVEIS			1.310.558,22	1.240.651,69					
BENS DE INFORMÁTICA			17.191,10	17.191,10					
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			117.022,51	110.306,32					
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			7.090,29	7.090,29					
VEÍCULOS			899.963,80	899.963,80					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			17.179,00	17.179,00					
DEMAIS BENS MÓVEIS			252.111,52	188.921,18					
BENS IMÓVEIS			884.264,00	100.750,00					
BENS DE USO ESPECIAL			884.264,00	100.750,00					
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-428.436,36	-253.167,84					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			-379.185,66	-248.130,34					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			-49.250,70	-5.037,50					
TOTAL			1.766.385,86	1.088.233,85					

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.ct.gov/ep/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35d499





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2024

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-750.007,09	1.687.290,83
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	84.327,60	1.162.917,91
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-822.450,06	-534.679,76
01	VINCULADO	1.479.592,59	518.582,69
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	1.268.112,52	541.573,84
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	67.378,27	-1.500,00
16620000	Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	94.085,71	91.326,75
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	3.881,23	-15.492,04
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	119.639,19	-49.319,62
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-51.350,17	-74.548,33
17030000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades (Recursos do Exercício Corrente)	20.936,27	19.961,62
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-43.090,43	6.580,47
TOTAL		729.585,50	2.205.873,52

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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



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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Paudalho
- b) CNPJ: 12.105.376/0001-40
- c) Natureza Jurídica: 124-4 Município
- d) Domicílio do órgão: Rua João Alfredo, 65 – Centro - Paudalho/Pe – Cep 55825-000
- e) Dados do representante legal: Brunna Rayssa Borba Dias
- f) Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) Contato: Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.br
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP)

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 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 (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos as de número 1 e 35. Dessa forma, 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Paudalho.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

- **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;
- **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;
- **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.



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

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

Ativo Circulante

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.
- **Créditos a Receber:** mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).
- **Estoques:** mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

- **Ativo Imobilizado:** mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.
- **Intangível:** mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.
- **Investimentos Permanentes:** mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

- **Obrigações a Pagar:** mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.
- **Restos a Pagar:** mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

- **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos):** mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.
- **Provisões:** mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.

Patrimônio Líquido



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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
 - b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
 - c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
 - d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
 - e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
 - c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
 - d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
 - e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.
- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos



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

- o) As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.726.697,94	3.151.185,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.726.697,94	3.151.185,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.726.697,94	3.151.185,53
CONTA ÚNICA	F	1.726.697,94	3.151.185,53
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02	1.766.385,86	1.088.233,85
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	1.766.385,86	1.088.233,85
BENS MÓVEIS		1.310.558,22	1.240.651,69
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.191,10	17.191,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	117.022,51	110.306,32
VEÍCULOS	P	899.963,80	899.963,80
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	252.111,52	188.921,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	17.179,00	17.179,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.090,29	7.090,29
BENS IMÓVEIS		884.264,00	100.750,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	884.264,00	100.750,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-428.436,36	-253.167,84
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-49.250,70	-5.037,50
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-379.185,66	-248.130,34
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		3.493.083,80	4.239.419,38

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 1.726.697,94. Houve um déficit de 45,20% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 3.151.185,53.

Nota 02 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 1.766.385,86, enquanto em 2023, o valor somava R\$ 1.088.233,85, o que representa um aumento de 62,32%.

Nota 03 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o município apresentou um saldo de R\$ 1.766.385,86 de imobilizado. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	997.112,44	941.312,01
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		466.945,12	494.881,71
PESSOAL A PAGAR		2.491,84	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	2.491,84	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	464.453,28	494.881,71
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	464.453,28	494.881,71
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		44,31	0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		44,31	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	44,31	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		477.414,45	428.403,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		477.414,45	428.403,40
FORNECEDORES NACIONAIS	F	410.343,45	372.011,40
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	67.071,00	56.392,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 06	52.708,56	18.026,90
VALORES RESTITUÍVEIS		52.708,56	18.026,90
CONSIGNAÇÕES	F	52.708,56	18.026,90
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		997.112,44	941.312,01

Nota 04 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo municipal de Assistência Social de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 997.112,444, o que demonstra um aumento de 5,93% em comparação a 2023, onde o saldo foi de R\$ 941.312,01. O saldo de 2024 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Nota 05 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2025 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 464.453,28 que é referente as contribuições ao RGPS.

Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 52.70856, onde compreende os valores de consignações, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025. Segue quadro de detalhamento:



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21300000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
21310000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	599.226,84	884.117,33	695.233,94	0,00	410.343,45
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	185.667,88	354.968,54	309.885,60	0,00	140.584,94
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	413.558,96	529.148,79	385.348,34	0,00	269.758,51
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	95.426,00	72.064,75	43.709,75	0,00	67.071,00
213110301	CONTAS NÃO PARCELADAS A PAGAR	0,00	0,00	18.230,75	18.230,75	0,00	0,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	95.426,00	53.834,00	25.479,00	0,00	67.071,00

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.495.971,36	3.298.107,37
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.495.971,36	3.298.107,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.495.971,36	3.298.107,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.298.107,37	2.695.121,67
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 07	-802.136,01	602.985,70
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.495.971,36	3.298.107,37
TOTAL		3.493.083,80	4.239.419,38

Nota 07 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um déficit de R\$ 802.136,01, no exercício de 2024.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 08	1.726.697,94	3.151.185,53
ATIVO PERMANENTE	NOTA 09	1.766.385,86	1.088.233,85

Nota 08 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.726.697,94.

Nota 09 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.766.385,86.



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (997.112,44)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 10	997.112,44	945.312,01
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 11	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		2.495.971,36	3.294.107,37

Nota 10 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 997.112,44.

Nota 11 – Passivo Permanente: Não houve passivos permanentes com atributo P (Permanente) em 2024.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o montante no fundo Municipal de Assistência Social o valor de R\$ 1.726.697,94, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:



DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2024
ENTIDADES	
FUNDO MUNICÍPIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 1.726.697,94
TOTAL	R\$ 1.726.697,94

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

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

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

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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



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

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
100000000	ATIVO	4.078.086,99	0,00	1.301.386,95	1.886.390,14	3.493.083,80	0,00
110000000	ATIVO CIRCULANTE	2.183.698,05	0,00	1.294.316,33	1.751.316,44	1.726.697,94	0,00
111000000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA	2.135.413,43	0,00	973.849,14	1.382.564,63	1.726.697,94	0,00
111100000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA EM MOEDA NACIONAL	2.135.413,43	0,00	973.849,14	1.382.564,63	1.726.697,94	0,00
111110000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA EM MOEDA NACIONAL - CO	2.135.413,43	0,00	973.849,14	1.382.564,63	1.726.697,94	0,00
111110100	CADIA	0,00	0,00	2.521,92	2.521,92	0,00	0,00
111110200	CONTA ÚNICA	2.135.413,43	0,00	971.327,22	1.380.042,71	1.726.697,94	0,00
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.376,71	0,00	8.786,19	11.162,90	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.376,71	0,00	8.786,19	11.162,90	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	2.376,71	0,00	8.786,19	11.162,90	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	4.851,98	4.851,98	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	2.235,51	0,00	1.410,37	3.645,88	0,00	0,00
113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERIA	141,20	0,00	2.523,84	2.665,04	0,00	0,00
115000000	ESTOQUES	45.907,91	0,00	311.681,00	357.588,91	0,00	0,00
115600000	ALMOXARIFADO	45.907,91	0,00	311.681,00	357.588,91	0,00	0,00
115610000	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	45.907,91	0,00	311.681,00	357.588,91	0,00	0,00
115610100	MATERIAL DE CONSUMO	45.907,91	0,00	48.375,51	94.283,42	0,00	0,00
115610200	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	0,00	261.222,65	261.222,65	0,00	0,00
115610300	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
115610600	MATERIAIS GRÁFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
115610700	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	2.082,84	2.082,84	0,00	0,00

b. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
120000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.894.388,94	0,00	7.070,62	135.073,70	1.766.385,86	0,00
123000000	IMOBILIZADO	1.894.388,94	0,00	7.070,62	135.073,70	1.766.385,86	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	1.307.024,32	0,00	7.070,62	3.536,72	1.310.558,22	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.307.024,32	0,00	7.070,62	3.536,72	1.310.558,22	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	17.179,00	0,00	0,00	0,00	17.179,00	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	79,00	0,00	0,00	0,00	79,00	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	1.330,00	0,00	0,00	0,00	1.330,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	15.770,00	0,00	0,00	0,00	15.770,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	17.191,10	0,00	0,00	0,00	17.191,10	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	17.191,10	0,00	0,00	0,00	17.191,10	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	117.022,51	0,00	0,00	0,00	117.022,51	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	74.411,99	0,00	0,00	0,00	74.411,99	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	474,00	0,00	0,00	0,00	474,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	42.136,52	0,00	0,00	0,00	42.136,52	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	7.090,29	0,00	0,00	0,00	7.090,29	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	7.090,29	0,00	0,00	0,00	7.090,29	0,00
123110500	VEÍCULOS	899.963,80	0,00	0,00	0,00	899.963,80	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	899.963,80	0,00	0,00	0,00	899.963,80	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	248.577,62	0,00	7.070,62	3.536,72	252.111,52	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	248.577,62	0,00	7.070,62	3.536,72	252.111,52	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	884.264,00	0,00	0,00	0,00	884.264,00	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	884.264,00	0,00	0,00	0,00	884.264,00	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	884.264,00	0,00	0,00	0,00	884.264,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	884.264,00	0,00	0,00	0,00	884.264,00	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	296.899,38	0,00	131.536,98	0,00	428.436,36
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	296.899,38	0,00	131.536,98	0,00	428.436,36
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	291.861,88	0,00	87.323,78	0,00	379.185,66
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	4.403,87	0,00	0,00	0,00	4.403,87
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	937,92	0,00	59,07	0,00	996,99
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	8.444,96	0,00	216,07	0,00	8.661,03
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	119.938,67	0,00	2.813,41	0,00	122.752,08
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	158.136,46	0,00	84.235,23	0,00	242.371,69
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	5.037,50	0,00	44.213,20	0,00	49.250,70
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	5.037,50	0,00	44.213,20	0,00	49.250,70



c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
200000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	4.459.149,17	1.419.982,76	1.256.053,40	0,00	4.295.219,81
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	1.161.041,80	1.419.982,76	1.256.053,40	0,00	997.112,44
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	441.190,70	355.697,67	381.452,09	0,00	466.945,12
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.559,08	355.697,67	356.630,43	0,00	2.491,84
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.559,08	355.697,67	356.630,43	0,00	2.491,84
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.559,08	355.697,67	356.630,43	0,00	2.491,84
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.559,08	355.697,67	356.630,43	0,00	2.491,84
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	439.631,62	0,00	24.821,66	0,00	464.453,28
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	439.631,62	0,00	24.821,66	0,00	464.453,28
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	439.631,62	0,00	24.821,66	0,00	464.453,28
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	439.631,62	0,00	24.821,66	0,00	464.453,28
212000000	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	44,31	0,00	0,00	0,00	44,31
212500000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	44,31	0,00	0,00	0,00	44,31
212510000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	44,31	0,00	0,00	0,00	44,31
212510300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	44,31	0,00	0,00	0,00	44,31
212510300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212600000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212610000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212610300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212610300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	599.226,84	884.117,33	695.233,94	0,00	410.343,45
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	185.667,88	354.968,54	309.885,60	0,00	140.584,94
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	413.558,96	529.148,79	385.348,34	0,00	269.758,51
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	95.426,00	72.064,75	43.709,75	0,00	67.071,00
213110301	CONTAS NÃO PARCELADAS A PAGAR	0,00	0,00	18.230,75	18.230,75	0,00	0,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	95.426,00	53.834,00	25.479,00	0,00	67.071,00

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	25.153,95	108.103,01	135.657,62	0,00	52.708,56
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	25.153,95	9.681,02	37.235,63	0,00	52.708,56
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	25.153,95	9.681,02	37.235,63	0,00	52.708,56
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	25.153,95	9.681,02	37.235,63	0,00	52.708,56
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	16.767,30	2.012,20	23.287,78	0,00	38.042,88
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	323,13	1.656,51	8.356,23	0,00	7.022,85
218810108	ISS	0,00	2.076,00	0,00	973,78	0,00	3.049,78
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	3.361,06	3.361,06	3.002,38	0,00	3.002,38
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	2.626,46	2.626,25	1.590,46	0,00	1.590,67
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	98.421,99	98.421,99	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	98.421,99	98.421,99	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	69.335,25	69.335,25	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	69.335,25	69.335,25	0,00	0,00
218910500	CONVÊNIOS A PAGAR	0,00	0,00	29.086,74	29.086,74	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	29.086,74	29.086,74	0,00	0,00
218911100	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
 SECRETÁRIA

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

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



Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:14 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
NOTA 01				NOTA 05			
ATIVO CIRCULANTE		1.865.309,96	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		747.274,22	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.865.309,96	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		13.917,42	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.865.309,96	0,00	PESSOAL A PAGAR		2.394,15	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.865.309,96	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	2.394,15	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	11.523,27	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	11.523,27	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		764,85	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		764,85	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	F	764,85	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		317.286,87	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		317.286,87	0,00
NOTA 03				NOTA 07			
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.808.993,54	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	317.286,87	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	2.808.993,54	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		40.395,20	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		415.305,08	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.394,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		414.805,08	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	37.065,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	414.805,08	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	936,20	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		500,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.872.127,70	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	500,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.989.796,82	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	882.330,88	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-103.529,36	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-99.489,84	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.039,52	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL				TOTAL PASSIVO			
		4.674.303,50	0,00			747.274,22	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assessoria: https://epec.tepe.tc.br/edp/validaDoc.seam Código do documento: d880954-a32b-41c-9db5-c5695b35b409

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



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acessar em: <https://ptce.tepe.tc.br/epd/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=da80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499>

Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:14 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO			PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
				ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			3.927.029,28	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL			0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS			0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS			0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS			3.927.029,28	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			3.927.029,28	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		NOTA 08	3.927.029,28	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA			0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		NOTA 09	3.927.029,28	0,00
				TOTAL			4.674.303,50	0,00

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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

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

Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 10	1.865.309,96	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (747.274,22)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 12	747.274,22	0,00
ATIVO PERMANENTE	NOTA 11	2.808.993,54	0,00	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 13	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.927.029,28	0,00

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tece.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

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

Exercício de 2024

Pág.: 4
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etecg.ipege.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo=499>

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
NOTA 14							
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		1.909.042,78	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.909.042,78	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.909.042,78	0,00

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.cta.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:14 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.808.993,54	0,00		
IMOBILIZADO		2.808.993,54	0,00		
BENS MÓVEIS		40.395,20	0,00		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		37.065,00	0,00		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.394,00	0,00		
DEMAIS BENS MÓVEIS		936,20	0,00		
BENS IMÓVEIS		2.872.127,70	0,00		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		882.330,88	0,00		
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.989.796,82	0,00		
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-103.529,36	0,00		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-4.039,52	0,00		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-99.489,84	0,00		
TOTAL		2.808.993,54	0,00		

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:14 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		440.560,67	0,00
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		809.809,88	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-328.844,14	0,00
01	VINCULADO		677.475,07	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		-20.681,03	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		1.067.900,58	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		1.291,89	0,00
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)		-3.625,00	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-367.411,37	0,00
TOTAL			1.118.035,74	0,00

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE PAUDALHO -
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO VI – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRONAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Cultura de Paudalho - ATTP
- b) **CNPJ:** 50.449.759/0001-24
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Fundo Municipal de Cultura
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
- e) **Dados do representante legal:** João Batista Silvino
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.pe
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Cultura de Paudalho.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

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



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

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

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

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

Ativo Circulante

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

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

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

Ativo Não Circulante

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

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

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

Passivo Circulante

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

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

Passivo Não Circulante

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

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



Patrimônio Líquido

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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.
- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou



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

- o)** As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p)** As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q)** As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



competência.

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		1.865.309,96	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.865.309,96	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.865.309,96	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.865.309,96	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		2.808.993,54	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		2.808.993,54	0,00
BENS MÓVEIS		40.395,20	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.394,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	37.065,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	936,20	0,00
BENS IMÓVEIS		2.872.127,70	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.989.796,82	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	882.330,88	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-103.529,36	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-99.489,84	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.039,52	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		4.674.303,50	0,00

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 1.865.309,96.

Nota 02 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, não houve valor no exercício de 2024.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, houve valor no exercício de 2024, valor de R\$ 2.808.993,54.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. houve valor no exercício de 2024, valor de R\$ 2.808.993,54.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	747.274,22	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		13.917,42	0,00
PESSOAL A PAGAR		2.394,15	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	2.394,15	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	11.523,27	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	11.523,27	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		764,85	0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		764,85	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	F	764,85	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		317.286,87	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		317.286,87	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	317.286,87	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	415.305,08	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		414.805,08	0,00
CONSIGNAÇÕES	F	414.805,08	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		500,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	500,00	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		747.274,22	0,00

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 747.274,22, no exercício de 2024.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2025 para repasse aos órgãos competentes. houve valor no exercício de 2024, valor de R\$ 11.523,27.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 415.305,08, onde compreende os valores de consignações, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	633.911,05	1.049.216,13	0,00	415.305,08



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.927.029,28	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.927.029,28	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.927.029,28	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 08	3.927.029,28	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	3.927.029,28	0,00
TOTAL		4.674.303,50	0,00

Nota 08 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um superavit de R\$ 3.927.029,28, no exercício de 2024.

Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2024 teve resultado de R\$ 3.927.029,28., correspondente a soma dos superávits ou déficits do exercício, ajuste de exercício anterior e os superávits ou déficit dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 10	1.865.309,96	0,00
ATIVO PERMANENTE	NOTA 11	2.808.993,54	0,00

Nota 10 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.865.309,96.

Nota 11 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.808.993,54.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (747.274,22)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 12	747.274,22	0,00
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 13	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		3.927.029,28	0,00

Nota 12 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 747.274.22.

Nota 13 – Passivo Permanente: Não houve passivos permanentes com atributo P (Permanente) em 2024, no valor de R\$ 0,00

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
NOTA 14							
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81.1xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 81.2xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		1.909.042,78	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.909.042,78	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.909.042,78	0,00

Nota 14 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos: não houve valores no ativo no exercício de 2024 e no Passivo houve o valor de R\$ 1.909.042,78.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82.111XXXXX)		SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	440.669,57	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-800.800,32	0,00
01	VINCULADO		
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-338.844,14	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 9º – Anualidades (Recursos do Exercício Corrente)	677.475,07	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 9º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	-20.681,03	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 9º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	1.067.500,58	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 9º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	1.291,89	0,00
17160000	Transferências da Política Nacional Aldear Bilan: de Fomento à Cultura – Lei nº 14.360/2022 (Recursos do Exercício Corrente)	-3.625,00	0,00
18600000	Outros recursos extraparamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-347.411,37	0,00
TOTAL		1.138.636,74	0,00

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o valor de R\$ 188,28, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 10	1.865.309,96	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.865.309,96	0,00

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

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

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

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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



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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

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

Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	0,00	0,00	3.088.776,94	279.783,40	2.808.993,54	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	0,00	0,00	40.395,20	0,00	40.395,20	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	40.395,20	0,00	40.395,20	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	2.394,00	0,00	2.394,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	0,00	0,00	2.394,00	0,00	2.394,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	37.065,00	0,00	37.065,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	37.065,00	0,00	37.065,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	0,00	936,20	0,00	936,20	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	0,00	0,00	936,20	0,00	936,20	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	3.048.381,74	176.254,04	2.872.127,70	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	3.048.381,74	176.254,04	2.872.127,70	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	882.330,88	0,00	882.330,88	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	882.330,88	0,00	882.330,88	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	2.166.050,86	176.254,04	1.989.796,82	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	2.166.050,86	176.254,04	1.989.796,82	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	103.529,36	0,00	103.529,36
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	103.529,36	0,00	103.529,36
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	4.039,52	0,00	4.039,52
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	4.039,52	0,00	4.039,52
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	99.489,84	0,00	99.489,84
123810299	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	99.489,84	0,00	99.489,84
TOTAL		0,00	0,00	15.443.884,70	1.398.917,00	14.459.085,14	414.117,44

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

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

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



Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
100000000	ATIVO	0,00	0,00	20.571.582,14	15.897.278,64	4.674.303,50	0,00
110000000	ATIVO CIRCULANTE	0,00	0,00	17.482.805,20	15.617.495,24	1.865.309,96	0,00
111000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	0,00	16.738.021,71	14.872.711,75	1.865.309,96	0,00
111100000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	0,00	0,00	16.738.021,71	14.872.711,75	1.865.309,96	0,00
111110000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CC	0,00	0,00	16.738.021,71	14.872.711,75	1.865.309,96	0,00
111110100	CAIXA	0,00	0,00	6.877.916,26	6.877.916,26	0,00	0,00
111110200	CONTA ÚNICA	0,00	0,00	9.860.105,45	7.994.795,49	1.865.309,96	0,00
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	5.081,96	5.081,96	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	5.081,96	5.081,96	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	0,00	0,00	5.081,96	5.081,96	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	4.705,73	4.705,73	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	376,23	376,23	0,00	0,00
115000000	ESTOQUES	0,00	0,00	739.701,53	739.701,53	0,00	0,00
115600000	ALMOXARIFADO	0,00	0,00	739.701,53	739.701,53	0,00	0,00
115610000	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	739.701,53	739.701,53	0,00	0,00
115610100	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	421.665,18	421.665,18	0,00	0,00
115610200	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	0,00	151.812,50	151.812,50	0,00	0,00
115610300	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	0,00	0,00	166.223,85	166.223,85	0,00	0,00
120000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	3.088.776,94	279.783,40	2.808.993,54	0,00
123000000	IMOBILIZADO	0,00	0,00	3.088.776,94	279.783,40	2.808.993,54	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	0,00	0,00	40.395,20	0,00	40.395,20	0,00
123110000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	40.395,20	0,00	40.395,20	0,00
123110100	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	2.394,00	0,00	2.394,00	0,00
123110199	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	0,00	0,00	2.394,00	0,00	2.394,00	0,00

Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	13.340.810,16	13.658.097,03	0,00	317.286,87
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	13.331.810,16	13.649.097,03	0,00	317.286,87
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	13.331.810,16	13.649.097,03	0,00	317.286,87
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	13.080.784,56	13.398.071,43	0,00	317.286,87
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	727.053,34	727.053,34	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	12.353.731,22	12.671.018,09	0,00	317.286,87
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	251.025,60	251.025,60	0,00	0,00
213110302	CONTAS PARCELADAS A PAGAR	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	249.725,60	249.725,60	0,00	0,00
213200000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTI	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTI	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
213210100	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
213210199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRA	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	66.704.050,80	68.290.485,15	0,00	1.586.434,35

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem			

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



	como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOÃO BATSITA SILVAINO
PRESIDENTE

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

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	356.823,42	723.342,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		356.823,42	723.342,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		356.823,42	723.342,56
CONTA ÚNICA	F	356.823,42	723.342,56
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	2.392.513,42	484.524,99
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	2.392.513,42	484.524,99
BENS IMÓVEIS		2.518.435,18	545.407,49
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.518.435,18	545.407,49
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-125.921,76	-60.882,50
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-125.921,76	-60.882,50
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		2.749.336,84	1.207.867,55

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		NOTA 05	376.891,26	7.167,87
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		NOTA 06	342.625,44	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			342.625,44	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS		F	342.625,44	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		NOTA 07	34.265,82	7.167,87
VALORES RESTITUÍVEIS			34.265,82	7.167,87
CONSIGNAÇÕES		F	34.265,82	7.167,87
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO			0,00	0,00
TOTAL PASSIVO			376.891,26	7.167,87
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			2.372.445,58	1.200.699,68
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL			0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE



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



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acessar em: <https://etec.tepe.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=d8a80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499>

Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.372.445,58	1.200.699,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.372.445,58	1.200.699,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 08	1.171.745,90	47.683,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.200.699,68	1.153.015,73
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.372.445,58	1.200.699,68
				TOTAL		2.749.336,84	1.207.867,55

CARLOS PINHEIRO CAMPOS GOUVEIA
SECRETÁRIO

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

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		NOTA 09	356.823,42	723.342,56	PASSIVO FINANCEIRO (376.891,26)+RP não Proc.(49.784,74)			426.676,00	56.952,61
ATIVO PERMANENTE		NOTA 10	2.392.513,42	484.524,99	PASSIVO PERMANENTE			0,00	0,00
					SALDO PATRIMONIAL			2.322.660,84	1.150.914,94

CARLOS PINHEIRO CAMPOS GOUVEIA

SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesse em: <https://etce.tece.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		647.970,57	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		647.970,57	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		647.970,57	0,00	TOTAL		0,00	0,00

CARLOS PINHEIRO CAMPOS GOUVEIA

SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesse em: <https://etecg.tepe.tc.br/epd/validaDoc.aspx?semCodigo=documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499>

Exercício de 2024

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE			2.392.513,42	484.524,99					
IMOBILIZADO			2.392.513,42	484.524,99					
BENS IMÓVEIS			2.518.435,18	545.407,49					
DEMAIS BENS IMÓVEIS			2.518.435,18	545.407,49					
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-125.921,76	-60.882,50					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			-125.921,76	-60.882,50					
TOTAL			2.392.513,42	484.524,99					

CARLOS PINHEIRO CAMPOS GOUVEIA
SECRETÁRIO

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.ct.gov/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=d8a80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35d499>
Pág.:



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		356.823,42	723.342,56	PASSIVO CIRCULANTE		376.891,26	7.167,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		356.823,42	723.342,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		342.625,44	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		356.823,42	723.342,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		342.625,44	0,00
CONTA ÚNICA		356.823,42	723.342,56	FORNECEDORES NACIONAIS		342.625,44	0,00
TOTAL		356.823,42	723.342,56	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		34.265,82	7.167,87
				VALORES RESTITUIVEIS		34.265,82	7.167,87
				CONSIGNAÇÕES		34.265,82	7.167,87
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		49.784,74	49.784,74
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		49.784,74	49.784,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		49.784,74	49.784,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		49.784,74	49.784,74
				TOTAL		426.676,00	56.952,61

CARLOS PINHEIRO CAMPOS GOUVEIA

SECRETÁRIO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Exercício de 2024

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	203.198,18	150.746,41
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	181.827,06	103.461,13
01	VINCULADO	-273.050,76	515.643,54
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	58.209,91	515.643,54
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-331.260,67	0,00
TOTAL		-69.852,58	666.389,95

CARLOS PINHEIRO CAMPOS GOUVEIA
SECRETÁRIO

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



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO VI – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRONAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Desenvolvimento Municipal Paudalho
- b) **CNPJ:** 17.929.994-0001-28
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Fundo Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho – PE CEP 55.825.000
- e) **Dados do representante legal:** Carlos Pinheiro Campos Gouveia
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.pe
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo de Desenvolvimento Municipal Paudalho.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

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



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

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

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

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

Ativo Circulante

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

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

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

Ativo Não Circulante

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

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

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

Passivo Circulante

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

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

Passivo Não Circulante

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

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



Patrimônio Líquido

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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.
- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou



- produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.
- o) As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



competência.

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	356.823,42	723.342,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		356.823,42	723.342,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		356.823,42	723.342,56
CONTA ÚNICA	F	356.823,42	723.342,56
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	2.392.513,42	484.524,99
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	2.392.513,42	484.524,99
BENS IMÓVEIS		2.518.435,18	545.407,49
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.518.435,18	545.407,49
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-125.921,76	-60.882,50
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-125.921,76	-60.882,50
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		2.749.336,84	1.207.867,55

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 356.823,42.

Nota 02 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, não houve valor no exercício de 2024.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, valor de R\$ 2.392.513,42 no exercício de 2024.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Sendo ele R\$ 2.392.513,42 no exercício de 2024.

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 376.891,26, no exercício de 2024.

Nota 06 – Fornecedores e contas a pagar: houve valor de R\$342.625,44 no exercício de 2024.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 34.265,82, onde compreende os valores de consignações, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



janeiro de 2025.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	376.891,26	7.167,87
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 06	342.625,44	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		342.625,44	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	342.625,44	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	34.265,82	7.167,87
VALORES RESTITUIVEIS		34.265,82	7.167,87
CONSIGNAÇÕES	F	34.265,82	7.167,87
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		376.891,26	7.167,87

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.372.445,58	1.200.699,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.372.445,58	1.200.699,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 08	1.171.745,90	47.683,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.200.699,68	1.153.015,73
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.372.445,58	1.200.699,68
TOTAL		2.749.336,84	1.207.867,55

Nota 08 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um superavit de R\$ 1.171.745,90, no exercício de 2024.



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 09	356.823,42	723.342,56
ATIVO PERMANENTE	NOTA 10	2.392.513,42	484.524,99

Nota 09 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 356.823,42.

Nota 10 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.392.513,42.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (0,28)+RP não Proc. (0,00)	NOTA 11	0,28	0,00
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 12	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		188,00	0,00

Nota 11 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 426.676,00.

Nota 12 – Passivo Permanente: Não houve passivos permanentes com atributo P (Permanente) em 2024.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o valor de R\$ -366.519,14, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) NOTA 10		-366.519,14	65.955,80
(-)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		356.823,42	723.342,56

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

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

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

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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



XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

Não houve detalhamento nas contas sintéticas no exercício de 2024.

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

CARLOS PINHEIRO CAMPOS GOUVEIA
SECRETARIO

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

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

Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	9.804.177,90	7.404.623,33	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	11.554.595,47	11.670.186,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.804.177,90	7.404.623,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		6.484.456,43	7.038.298,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.804.177,90	7.404.623,33	PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	6.092,26	246.000,00
CONTA ÚNICA	F	9.804.177,90	7.404.623,33	PESSOAL A PAGAR	F	6.092,26	246.000,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	6.478.364,17	6.792.298,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	5.698.988,41	6.792.298,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	779.375,76	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.735.088,57	2.318.191,12
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.735.088,57	2.318.191,12
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.733.464,34	2.316.566,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02	40.709.535,20	27.458.851,81	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.624,23	1.624,23
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	40.709.535,20	27.458.851,81	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		9.729.151,31	7.043.457,28	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	3.335.050,47	2.313.697,39
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.852.880,52	771.337,07	VALORES RESTITUIVEIS		3.333.725,14	2.313.697,39
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	419.116,73	312.927,90	CONSIGNAÇÕES	F	3.333.725,14	2.313.697,39
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.395.435,23	2.989.233,64	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.325,33	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	270.636,93	178.876,77	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	1.325,33	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	21.569,90	21.569,90	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		602.122,42	824.325,39
VEÍCULOS	P	2.769.512,00	2.769.512,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		602.122,42	824.325,39
BENS IMÓVEIS		37.243.285,46	23.908.131,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 09	602.122,42	824.325,39
BENS DE USO ESPECIAL	P	273.800,00	50.000,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	602.122,42	824.325,39
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.298.299,53	312.985,18	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	35.671.185,93	23.545.146,49	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-6.262.901,57	-3.492.737,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.250.330,12	-1.453.080,82	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.012.571,45	-2.039.656,32	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		50.513.713,10	34.863.475,14	TOTAL PASSIVO		12.156.717,89	12.494.512,30

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assessoria: https://epec.tepe.br/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=0880054-a32b-41c-9db5-c5995b35b499

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



Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior			
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
				ESPECIFICAÇÃO				Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO					38.356.995,21	22.368.962,84
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL					0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL					0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL					0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL					0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS					0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS					0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS					38.356.995,21	22.368.962,84
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS				NOTA 10	38.356.995,21	22.368.962,84
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					22.368.962,84	17.759.073,69
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO					15.988.032,37	4.609.889,15
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA					0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO					38.356.995,21	22.368.962,84
TOTAL					50.513.713,10	34.863.475,14				

JOSÉ DIONISIO DE ARAÚJO JUNIOR
SECRETÁRIO

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assessoria: https://www.pec.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=48a80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

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

Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 11	9.804.177,90	7.404.623,33	PASSIVO FINANCEIRO (11.554.595,47)+RP não Proc.(4.568.845,60)	NOTA 13	16.123.441,07	12.283.607,66
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	40.709.535,20	27.458.851,81	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 14	602.122,42	824.325,39
				SALDO PATRIMONIAL		33.788.149,61	21.755.542,09

JOSÉ DIONISIO DE ARAÚJO JUNIOR
SECRETÁRIO

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

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

Exercício de 2024

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		3.831.735,68	2.215.465,20	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		21.997.490,72	7.849.774,15
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		3.831.735,68	2.215.465,20	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		21.997.490,72	7.849.774,15
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		3.831.735,68	2.215.465,20	TOTAL		21.997.490,72	7.849.774,15

JOSÉ DIONISIO DE ARAÚJO JUNIOR
SECRETÁRIO

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.tepe.br/epd/validaDoc.aspx?semCodigo=documento:db880d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499>



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://portal.ct.gov/portal/portal/ver/paginaDoc.seam?codigo_documento=d8a80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35d499
Pág.:

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE			40.709.535,20	27.458.851,81	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			602.122,42	824.325,39
IMOBILIZADO			40.709.535,20	27.458.851,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			602.122,42	824.325,39
BENS MÓVEIS			9.729.151,31	7.043.457,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			602.122,42	824.325,39
BENS DE INFORMÁTICA			270.636,93	178.876,77	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			602.122,42	824.325,39
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			3.395.435,23	2.989.233,64	TOTAL			602.122,42	824.325,39
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			21.569,90	21.569,90					
VEÍCULOS			2.769.512,00	2.769.512,00					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			419.116,73	312.927,90					
DEMAIS BENS MÓVEIS			2.852.880,52	771.337,07					
BENS IMÓVEIS			37.243.285,46	23.908.131,67					
BENS DE USO ESPECIAL			273.800,00	50.000,00					
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO			1.298.299,53	312.985,18					
DEMAIS BENS IMÓVEIS			35.671.185,93	23.545.146,49					
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-6.262.901,57	-3.492.737,14					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			-3.012.571,45	-2.039.656,32					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			-3.250.330,12	-1.453.080,82					
TOTAL			40.709.535,20	27.458.851,81					

JOSÉ DIONISIO DE ARAÚJO JUNIOR
SECRETÁRIO

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal/assinado> Código do documento: 18-80054-4a2b-411c-9db5-c58950350499

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.804.177,90	7.404.623,33	PASSIVO CIRCULANTE		11.554.595,47	11.670.186,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.804.177,90	7.404.623,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.484.456,43	7.038.298,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.804.177,90	7.404.623,33	PESSOAL A PAGAR		6.092,26	246.000,00
CONTA ÚNICA		9.804.177,90	7.404.623,33	PESSOAL A PAGAR		6.092,26	246.000,00
TOTAL		9.804.177,90	7.404.623,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.478.364,17	6.792.298,40
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		5.698.988,41	6.792.298,40
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		779.375,76	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.735.088,57	2.318.191,12
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.735.088,57	2.318.191,12
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.733.464,34	2.316.566,89
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.624,23	1.624,23
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.335.050,47	2.313.697,39
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.333.725,14	2.313.697,39
				CONSIGNAÇÕES		3.333.725,14	2.313.697,39
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.325,33	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.325,33	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.568.845,60	613.420,75
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.568.845,60	613.420,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		613.420,75	613.420,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		613.420,75	613.420,75
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.955.424,85	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.955.424,85	0,00
				TOTAL		16.123.441,07	12.283.607,66

JOSÉ DIONISIO DE ARAÚJO JUNIOR
SECRETÁRIO

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

NOTA 16

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		2.590.872,52	-1.739.225,58
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		221.255,21	-8.991.326,59
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		2.403.655,19	9.021.486,81
01	VINCULADO		-8.910.135,69	-3.139.758,75
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-10.286.959,24	-3.600.470,32
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		10.947.754,14	6.732.386,90
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.792.378,39	-6.778.197,68
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-6.575.083,17	-210.144,01
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-4.530.036,33	-1.257.395,63
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			18.808,22
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		-1.194.849,79	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		208.604,94	-1.657.829,80
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		2.092,78	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-12.975,97	22.789,43
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-39.740,75	14.810,02
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		3.493.716,37	3.003.085,35
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		784.984,80	-1.483.890,21
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		3.017.848,48	876.654,49
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		378.609,06	544.621,39
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		-297.812,31	526.342,79
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-3.013.910,31	108.670,31
TOTAL			-6.319.263,17	-4.878.984,33

JOSÉ DIONISIO DE ARAÚJO JUNIOR
SECRETÁRIO

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



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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Educação
- b) **CNPJ:** 29.355.454-0001-67
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
- e) **Dados do representante legal:** José Dionísio de Araújo Júnior
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.br
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

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



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

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

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

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

Ativo Circulante

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

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

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

Ativo Não Circulante

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

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

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

Passivo Circulante

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

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

Passivo Não Circulante

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

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



Patrimônio Líquido

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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.
- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou



- produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.
- o) As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



competência.

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	9.804.177,90	7.404.623,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.804.177,90	7.404.623,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.804.177,90	7.404.623,33
CONTA ÚNICA	F	9.804.177,90	7.404.623,33
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02	40.709.535,20	27.458.851,81
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	40.709.535,20	27.458.851,81
BENS MÓVEIS		9.729.151,31	7.043.457,28
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.852.880,52	771.337,07
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	419.116,73	312.927,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.395.435,23	2.989.233,64
BENS DE INFORMÁTICA	P	270.636,93	178.876,77
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	21.569,90	21.569,90
VEÍCULOS	P	2.769.512,00	2.769.512,00
BENS IMÓVEIS		37.243.285,46	23.908.131,67
BENS DE USO ESPECIAL	P	273.800,00	50.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.298.299,53	312.985,18
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	35.671.185,93	23.545.146,49
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-6.262.901,57	-3.492.737,14
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.250.330,12	-1.453.080,82
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.012.571,45	-2.039.656,32
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		50.513.713,10	34.863.475,14

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 9.804.177,90. Houve um aumento de 32,40% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 7.404.623,33.

Nota 02 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 40.709.535,20, enquanto em 2023, o valor somava R\$ 27.458.851,81, o que representa um aumento de 48,25%.

Nota 03 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o Fundo de Educação apresentou um saldo de R\$ 40.709.535,20 de imobilizado. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	11.554.595,47	11.670.186,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		6.484.456,43	7.038.298,40
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	6.092,26	246.000,00
PESSOAL A PAGAR		6.092,26	246.000,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	6.478.364,17	6.792.298,40
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		5.698.988,41	6.792.298,40
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		779.375,76	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.735.088,57	2.318.191,12
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.735.088,57	2.318.191,12
FORNECEDORES NACIONAIS		1.733.464,34	2.316.566,89
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.624,23	1.624,23
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	3.335.050,47	2.313.697,39
VALORES RESTITUÍVEIS		3.333.725,14	2.313.697,39
CONSIGNAÇÕES		3.333.725,14	2.313.697,39
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.325,33	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.325,33	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		602.122,42	824.325,39
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		602.122,42	824.325,39
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 09	602.122,42	824.325,39
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		602.122,42	824.325,39
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		12.156.717,89	12.494.512,30

Nota 04 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Educação apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 11.554.595,47, o que demonstra uma redução de 115.591,44 em comparação a 2023, onde o saldo foi de R\$ 11.670.186,91. O saldo de 2024 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Nota 05 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de R\$ 6.092,26.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, no montante de R\$ 6.478.364,17.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2024 o montante de R\$ 1.735.088,57, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



existia uma inscrição no valor de R\$ 2.318.191,12.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 3.335.050,47, onde compreende os valores de consignações, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025. Segue quadro de detalhamento:

Nota 09 – Encargos Sociais a Pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social e o Regime Próprio, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$602.122,42. O que representa um decréscimo do valor inscrito em comparação com exercício anterior, que foi R\$ 824.325,39.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		38.356.995,21	22.368.962,84
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		38.356.995,21	22.368.962,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	NOTA 10	38.356.995,21	22.368.962,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		22.368.962,84	17.759.073,69
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		15.988.032,37	4.609.889,15
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		38.356.995,21	22.368.962,84
TOTAL		50.513.713,10	34.863.475,14

Nota 10 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um déficit de R\$ 38.356.995,21, no exercício de 2024.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 11	9.804.177,90	7.404.623,33
ATIVO PERMANENTE	NOTA 12	40.709.535,20	27.458.851,81

Nota 11 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 9.804.177,90.

Nota 12 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 40.709.535,20.



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (11.554.595,47)+RP não Proc.(4.568.845,60) NOTA 13		16.123.441,07	12.283.607,66
PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		602.122,42	824.325,39
SALDO PATRIMONIAL		33.788.149,61	21.755.542,09

Nota 13 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 16.123.441,07.

Nota 14 – Passivo Permanente: houve passivos permanentes com atributo P (Permanente) em 2024 no montante de R\$ 602.122,42.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o montante na Autarquia de Trânsito o valor de R\$ 49.655,11, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	SALDO EM 2024
---	---------------

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



ENTIDADES	R\$ 9.804.177,90
Fundo Municipal de Educação	R\$ 9.804.177,90

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

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

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

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://eccc.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dba60d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	27.458.851,81	0,00	17.371.028,77	4.120.345,38	40.709.535,20	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	7.043.457,28	0,00	2.709.694,03	24.000,00	9.729.151,31	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	7.043.457,28	0,00	2.709.694,03	24.000,00	9.729.151,31	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	312.927,90	0,00	106.188,83	0,00	419.116,73	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	12.575,00	0,00	0,00	0,00	12.575,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	7.984,27	0,00	8.400,00	0,00	16.384,27	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	292.368,63	0,00	97.788,83	0,00	390.157,46	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	178.876,77	0,00	115.760,16	24.000,00	270.636,93	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	178.876,77	0,00	115.760,16	24.000,00	270.636,93	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.989.233,64	0,00	406.201,59	0,00	3.395.435,23	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	178.263,60	0,00	287.377,58	0,00	465.641,18	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	58.870,00	0,00	0,00	0,00	58.870,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	2.752.100,04	0,00	118.824,01	0,00	2.870.924,05	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	21.569,90	0,00	0,00	0,00	21.569,90	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	18.389,90	0,00	0,00	0,00	18.389,90	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	3.180,00	0,00	0,00	0,00	3.180,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	2.769.512,00	0,00	0,00	0,00	2.769.512,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	2.649.512,00	0,00	0,00	0,00	2.649.512,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	771.337,07	0,00	2.081.543,45	0,00	2.852.880,52	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	771.337,07	0,00	2.081.543,45	0,00	2.852.880,52	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	23.908.131,67	0,00	14.661.334,74	1.326.180,95	37.243.285,46	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	23.908.131,67	0,00	14.661.334,74	1.326.180,95	37.243.285,46	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	50.000,00	0,00	223.800,00	0,00	273.800,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	50.000,00	0,00	223.800,00	0,00	273.800,00	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	312.985,18	0,00	997.965,63	12.651,28	1.298.299,53	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	312.985,18	0,00	997.965,63	12.651,28	1.298.299,53	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	23.545.146,49	0,00	13.439.569,11	1.313.529,67	35.671.185,93	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	23.545.146,49	0,00	13.439.569,11	1.313.529,67	35.671.185,93	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	3.492.737,14	0,00	2.770.164,43	0,00	6.262.901,57
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	3.492.737,14	0,00	2.770.164,43	0,00	6.262.901,57
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	2.039.656,32	0,00	972.915,13	0,00	3.012.571,45
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	4.799,53	0,00	4.198,28	0,00	8.997,81
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	4.985,32	0,00	5.271,62	0,00	10.256,94
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	14.322,95	0,00	5.594,74	0,00	19.917,69
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.985.548,52	0,00	957.850,49	0,00	2.943.399,01
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	1.453.080,82	0,00	1.797.249,30	0,00	3.250.330,12
123810201	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	1.403.080,82	0,00	1.797.249,30	0,00	3.200.330,12

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	6.792.298,40	4.402.692,97	4.088.758,74	0,00	6.478.364,17
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	779.375,76	0,00	779.375,76
211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	779.375,76	0,00	779.375,76
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	6.792.298,40	4.402.692,97	3.309.382,98	0,00	5.698.988,41
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	6.792.298,40	4.402.692,97	3.309.382,98	0,00	5.698.988,41
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	6.792.298,40	4.402.692,97	3.309.382,98	0,00	5.698.988,41

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	2.313.697,39	8.286.131,09	9.307.484,17	0,00	3.335.050,47
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	2.313.697,39	8.070.929,66	9.090.957,41	0,00	3.333.725,14
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.313.697,39	8.070.929,66	9.090.957,41	0,00	3.333.725,14
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	2.313.697,39	8.070.929,66	9.090.957,41	0,00	3.333.725,14
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	784.395,21	3.780.725,93	4.360.118,91	0,00	1.363.788,19
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.500.970,93	1.721.058,43	1.680.798,75	0,00	1.460.711,25
218810108	ISS	0,00	0,00	162.056,21	446.546,22	0,00	284.490,01
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	49.552,40	53.780,49	0,00	4.228,09
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	12.739,09	16.235,00	16.130,00	0,00	12.634,09
218810113	RETIENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	8.435,00	65.158,44	61.996,65	0,00	5.273,21
218810115	RETIENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	2.188.331,19	2.375.261,76	0,00	186.930,57
218810117	RETIENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	87.812,06	96.324,63	0,00	8.512,57

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	7.157,16	0,00	0,00	0,00	7.157,16
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	215.201,43	216.526,76	0,00	1.325,33
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	215.201,43	216.526,76	0,00	1.325,33
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	25.718,43	27.043,76	0,00	1.325,33
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	25.718,43	27.043,76	0,00	1.325,33

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ DIONISIO DE ARAÚJO JÚNIOR
 PREFEITO

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

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

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	10.391.708,15	8.661.594,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.391.708,15	8.661.594,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.391.708,15	8.661.594,41
CONTA ÚNICA	F	10.391.708,15	8.661.594,41
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02	14.301.251,92	13.066.310,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	14.301.251,92	13.066.310,86
BENS MÓVEIS		10.248.501,40	8.204.239,09
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.437.065,86	1.419.603,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.156.152,94	2.129.352,94
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.355,90	1.355,90
VEÍCULOS	P	3.295.159,98	3.295.159,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	784.745,54	784.745,54
BENS DE INFORMÁTICA	P	574.021,18	574.021,18
BENS IMÓVEIS		9.582.919,01	8.907.308,49
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	381.286,51	282.777,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	9.201.632,50	8.624.531,13
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.530.168,49	-4.045.236,72
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.220.419,16	-760.337,53
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.309.749,33	-3.284.899,19
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		24.692.960,07	21.727.905,27

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	11.572.860,02	8.684.163,54
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		4.858.481,26	5.065.049,16
PESSOAL A PAGAR		9.884,81	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	9.884,81	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	4.848.596,45	5.065.049,16
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.848.596,45	5.065.049,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.781.112,20	1.617.750,09
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.781.112,20	1.617.750,09
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.763.571,25	1.399.376,14
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	17.540,95	218.373,95
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 06	2.933.266,56	2.001.364,29
VALORES RESTITUIVEIS		2.933.266,56	2.001.364,29
CONSIGNAÇÕES	F	2.933.266,56	2.001.364,29
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		11.572.860,02	8.684.163,54

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.120.100,05	13.043.741,73

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

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



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acessar em: <https://etcc.tcepe.tc.br/epd/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=d8a80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499>

Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
					PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
					ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			0,00	0,00
					RESERVAS DE CAPITAL			0,00	0,00
					AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			0,00	0,00
					RESERVAS DE LUCROS			0,00	0,00
					DEMAIS RESERVAS			0,00	0,00
					RESULTADOS ACUMULADOS			13.120.100,05	13.043.741,73
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			13.120.100,05	13.043.741,73
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			13.043.741,73	11.968.758,04
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		NOTA 07	76.358,32	1.074.983,69
					(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA			0,00	0,00
					TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			13.120.100,05	13.043.741,73
					TOTAL			24.692.960,07	21.727.905,27

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA

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

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

Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 08	10.391.708,15	8.661.594,41	PASSIVO FINANCEIRO (11.572.860,02)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 10	11.572.860,02	8.684.163,54
ATIVO PERMANENTE	NOTA 09	14.301.251,92	13.066.310,86	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 11	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		13.120.100,05	13.043.741,73

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.itepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

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

Exercício de 2024

Pág.: 4
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.ipep.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo=48a80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499>

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		16.951,81	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		17.240.344,21	6.075.505,67
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		16.951,81	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		17.240.344,21	6.075.505,67
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		16.951,81	0,00	TOTAL		17.240.344,21	6.075.505,67

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.cta.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35d499

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.301.251,92	13.066.310,86				
IMOBILIZADO		14.301.251,92	13.066.310,86				
BENS MÓVEIS		10.248.501,40	8.204.239,09				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.156.152,94	2.129.352,94				
BENS DE INFORMÁTICA		574.021,18	574.021,18				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		784.745,54	784.745,54				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.355,90	1.355,90				
VEÍCULOS		3.295.159,98	3.295.159,98				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.437.065,86	1.419.603,55				
BENS IMÓVEIS		9.582.919,01	8.907.308,49				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		381.286,51	282.777,36				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		9.201.632,50	8.624.531,13				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.530.168,49	-4.045.236,72				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-4.309.749,33	-3.284.899,19				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.220.419,16	-760.337,53				
TOTAL		14.301.251,92	13.066.310,86				

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.391.708,15	8.661.594,41	PASSIVO CIRCULANTE		11.572.860,02	8.684.163,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.391.708,15	8.661.594,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		4.858.481,26	5.065.049,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.391.708,15	8.661.594,41	PESSOAL A PAGAR		9.884,81	0,00
CONTA ÚNICA		10.391.708,15	8.661.594,41	PESSOAL A PAGAR		9.884,81	0,00
TOTAL		10.391.708,15	8.661.594,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.848.596,45	5.065.049,16
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.848.596,45	5.065.049,16
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.781.112,20	1.617.750,09
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.781.112,20	1.617.750,09
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.763.571,25	1.399.376,14
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		17.540,95	218.373,95
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.933.266,56	2.001.364,29
				VALORES RESTITUIVEIS		2.933.266,56	2.001.364,29
				CONSIGNAÇÕES		2.933.266,56	2.001.364,29
				TOTAL		11.572.860,02	8.684.163,54

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Pág.:
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal-do-cidadao/assinado> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c58950350499





FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-4.892.431,21	7.247.848,67
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	-468.939,46	535.304,42
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-4.356.024,39	1.780.637,79
01	VINCULADO	3.711.279,34	-7.270.417,80
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-647.740,98	-481.241,06
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)	5.893.891,18	-8.015.292,91
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)	1.955.648,73	-580.746,98
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		1.278.711,66
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	-3.665.350,60	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	70.289,14	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	793.673,55	496.640,98
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-72.681,73
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	1.364.057,55	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-2.053.189,23	104.192,24
TOTAL		-1.181.151,87	-22.569,13

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA

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



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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde de Paudalho
- b) CNPJ: 07.868.234/0001-02
- c) Natureza Jurídica: 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) Domicílio do órgão: Av. Raul Bandeira, 21 – Centro Paudalho/Pe – Cep 55825-000
- e) Dados do representante legal: Maria Lúcia Matias Ferreira
- f) Período: 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) Contato: Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.br
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP)

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 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 (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos as de número 1 e 35. Dessa forma, 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Paudalho.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

- **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;
- **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;
- **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.



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

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

Ativo Circulante

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.
- **Créditos a Receber:** mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).
- **Estoques:** mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

- **Ativo Imobilizado:** mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.
- **Intangível:** mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.
- **Investimentos Permanentes:** mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

- **Obrigações a Pagar:** mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.
- **Restos a Pagar:** mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

- **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos):** mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.
- **Provisões:** mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.

Patrimônio Líquido



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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
 - b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
 - c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
 - d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
 - e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
 - c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
 - d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
 - e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP



8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.

- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos



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

- o) As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	10.391.708,15	8.661.594,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.391.708,15	8.661.594,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.391.708,15	8.661.594,41
CONTA ÚNICA	F	10.391.708,15	8.661.594,41
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02	14.301.251,92	13.066.310,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 03	14.301.251,92	13.066.310,86
BENS MÓVEIS		10.248.501,40	8.204.239,09
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.437.065,86	1.419.603,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.156.152,94	2.129.352,94
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.355,90	1.355,90
VEÍCULOS	P	3.295.159,98	3.295.159,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	784.745,54	784.745,54
BENS DE INFORMÁTICA	P	574.021,18	574.021,18
BENS IMÓVEIS		9.582.919,01	8.907.308,49
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	381.286,51	282.777,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	9.201.632,50	8.624.531,13
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.530.168,49	-4.045.236,72
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.220.419,16	-760.337,53
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.309.749,33	-3.284.899,19
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		24.692.960,07	21.727.905,27

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 10.391.708,15. Houve um superávit de 19,97% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 8.661.594,41.

Nota 02 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 14.301.251,92, enquanto em 2023, o valor somava R\$ 13.066.310,86, o que representa um aumento de 9,45%.

Nota 03 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o município apresentou um saldo de R\$ 14.301.251,92 de imobilizado. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	11.572.860,02	8.684.163,54
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		4.858.481,26	5.065.049,16
PESSOAL A PAGAR		9.884,81	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	9.884,81	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 05	4.848.596,45	5.065.049,16
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.848.596,45	5.065.049,16
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.781.112,20	1.617.750,09
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.781.112,20	1.617.750,09
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.763.571,25	1.399.376,14
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	17.540,95	218.373,95
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 06	2.933.266,56	2.001.364,29
VALORES RESTITUÍVEIS		2.933.266,56	2.001.364,29
CONSIGNAÇÕES	F	2.933.266,56	2.001.364,29
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		11.572.860,02	8.684.163,54

Nota 04 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo municipal de Saúde de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 11.572.860,02, o que demonstra um aumento de 33,26% em comparação a 2023, onde o saldo foi de R\$ 8.684.163,54. O saldo de 2024 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis.

Nota 05 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2025 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 4.848.596,45 que é referente as contribuições ao RGPS.

Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 2.933.266,56, onde compreende os valores de consignações, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025. Segue quadro de detalhamento:



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR.	0,00	1.617.750,09	38.712.496,56	40.875.858,67	0,00	3.781.112,20
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR.	0,00	1.617.750,09	38.712.496,56	40.875.858,67	0,00	3.781.112,20
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	1.359.376,14	30.134.206,70	32.498.401,81	0,00	3.763.571,25
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	200.755,83	9.483.847,96	10.374.236,92	0,00	1.190.144,79
213110103	RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	0,00	7.467,33	7.467,33	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	1.099.620,31	20.642.891,41	22.116.697,56	0,00	2.573.426,46
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	218.373,95	8.578.289,86	8.377.456,86	0,00	17.540,95
213110301	CONTAS NÃO PARCELADAS A PAGAR	0,00	0,00	8.169.120,61	8.169.120,61	0,00	0,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	218.373,95	409.169,25	208.336,25	0,00	17.540,95

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		13.120.100,05	13.043.741,73
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.120.100,05	13.043.741,73
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		13.043.741,73	11.968.758,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 07	76.358,32	1.074.983,69
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.120.100,05	13.043.741,73
TOTAL		24.692.960,07	21.727.905,27

Nota 07 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se uma redução de R\$ 76.358,32, no exercício de 2024.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 08	10.391.708,15	8.661.594,41
ATIVO PERMANENTE	NOTA 09	14.301.251,92	13.066.310,86

Nota 08 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 10.391.708,15.

Nota 09 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 14.301.251,92.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (11.572.860,02)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 10	11.572.860,02	8.684.163,54
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 11	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		13.120.100,05	13.043.741,73

Nota 10 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 11.572.860,02.

Nota 11 – Passivo Permanente: Não houve passivos permanentes com atributo P (Permanente) em 2024.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o montante no fundo Municipal de Saúde o valor de R\$ 10.391,708,15, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2024
ENTIDADES	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 9.604.205,11
TOTAL	R\$ 9.604.205,11



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

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

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

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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



a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
10000000	ATIVO	21.727.905,27	0,00	89.942.970,78	86.977.915,98	24.692.960,07	0,00
11000000	ATIVO CIRCULANTE	8.661.594,41	0,00	87.054.093,99	85.323.980,25	10.391.708,15	0,00
11000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.661.594,41	0,00	76.041.959,96	74.311.846,22	10.391.708,15	0,00
11100000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	8.661.594,41	0,00	76.041.959,96	74.311.846,22	10.391.708,15	0,00
11110000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CC	8.661.594,41	0,00	76.041.959,96	74.311.846,22	10.391.708,15	0,00
11111010	CAIXA	0,00	0,00	2.686.780,14	2.686.780,14	0,00	0,00
11111020	CONTA ÚNICA	8.661.594,41	0,00	73.355.179,82	71.625.066,08	10.391.708,15	0,00
11300000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	245.953,99	245.953,99	0,00	0,00
11380000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	245.953,99	245.953,99	0,00	0,00
11381000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	0,00	0,00	245.953,99	245.953,99	0,00	0,00
11381060	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	9.470,97	9.470,97	0,00	0,00
11381080	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	96.493,52	96.493,52	0,00	0,00
11381090	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERN	0,00	0,00	139.989,50	139.989,50	0,00	0,00
11500000	ESTOQUES	0,00	0,00	10.766.180,04	10.766.180,04	0,00	0,00
11560000	ALMOXARIFADO	0,00	0,00	10.766.180,04	10.766.180,04	0,00	0,00
11561000	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	10.766.180,04	10.766.180,04	0,00	0,00
11561010	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	9.303.715,94	9.303.715,94	0,00	0,00
11561020	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	0,00	1.278.036,00	1.278.036,00	0,00	0,00
11561030	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	0,00	0,00	35.468,97	35.468,97	0,00	0,00
11561040	AUTOPEÇAS	0,00	0,00	1.058,00	1.058,00	0,00	0,00
11561050	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	0,00	94.685,00	94.685,00	0,00	0,00
11561070	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	53.216,13	53.216,13	0,00	0,00

b. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
12000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.066.310,86	0,00	2.888.876,79	1.653.935,73	14.301.251,92	0,00
12000000	IMOBILIZADO	13.066.310,86	0,00	2.888.876,79	1.653.935,73	14.301.251,92	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	8.204.239,09	0,00	2.185.587,02	141.324,71	10.248.501,40	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	8.204.239,09	0,00	2.185.587,02	141.324,71	10.248.501,40	0,00
12311010	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.129.352,94	0,00	26.800,00	0,00	2.156.152,94	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	330,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	367.946,84	0,00	26.800,00	0,00	394.746,84	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	2.609,80	0,00	0,00	0,00	2.609,80	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	9.300,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	1.653.166,30	0,00	0,00	0,00	1.653.166,30	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	574.021,18	0,00	0,00	0,00	574.021,18	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	574.021,18	0,00	0,00	0,00	574.021,18	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	784.745,54	0,00	0,00	0,00	784.745,54	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	148.220,45	0,00	0,00	0,00	148.220,45	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.010,00	0,00	0,00	0,00	1.010,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	635.515,09	0,00	0,00	0,00	635.515,09	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.355,90	0,00	0,00	0,00	1.355,90	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	1.355,90	0,00	0,00	0,00	1.355,90	0,00
123110500	VEÍCULOS	3.295.159,98	0,00	0,00	0,00	3.295.159,98	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	3.295.159,98	0,00	0,00	0,00	3.295.159,98	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.419.603,55	0,00	2.158.787,02	141.324,71	3.437.065,86	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.419.603,55	0,00	2.158.787,02	141.324,71	3.437.065,86	0,00
12320000	BENS IMÓVEIS	8.907.306,49	0,00	703.289,77	27.679,25	9.582.919,01	0,00
12321000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	8.907.306,49	0,00	703.289,77	27.679,25	9.582.919,01	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	282.777,36	0,00	98.509,15	0,00	381.286,51	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	282.777,36	0,00	98.509,15	0,00	381.286,51	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	8.624.531,13	0,00	604.780,62	27.679,25	9.201.632,50	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	8.624.531,13	0,00	604.780,62	27.679,25	9.201.632,50	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	4.045.236,72	0,00	1.484.931,77	0,00	5.530.168,49
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	4.045.236,72	0,00	1.484.931,77	0,00	5.530.168,49
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	3.284.899,19	0,00	1.024.850,14	0,00	4.309.749,33
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	189.779,74	0,00	58.217,27	0,00	247.997,01
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	8.152,62	0,00	2.523,43	0,00	10.676,05
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	13.415,46	0,00	4.195,75	0,00	17.611,21
123810104	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EC	0,00	646,00	0,00	209,95	0,00	855,95
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	825.099,16	0,00	382.601,70	0,00	1.207.700,86
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	2.247.806,21	0,00	577.102,04	0,00	2.824.908,25
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	760.337,53	0,00	460.081,63	0,00	1.220.419,16
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	760.337,53	0,00	460.081,63	0,00	1.220.419,16

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://efce.icepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba60d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

200000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	4.459.149,17	1.419.982,76	1.256.053,40	0,00	4.295.219,81
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	1.161.041,80	1.419.982,76	1.256.053,40	0,00	997.112,44
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	441.190,70	355.697,67	381.452,09	0,00	466.945,12
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.559,08	355.697,67	356.630,43	0,00	2.491,84
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.559,08	355.697,67	356.630,43	0,00	2.491,84
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.559,08	355.697,67	356.630,43	0,00	2.491,84
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.559,08	355.697,67	356.630,43	0,00	2.491,84
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	439.631,62	0,00	24.821,66	0,00	464.453,28
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFFS - UNIÃO	0,00	439.631,62	0,00	24.821,66	0,00	464.453,28
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	439.631,62	0,00	24.821,66	0,00	464.453,28
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	439.631,62	0,00	24.821,66	0,00	464.453,28
212000000	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	44,31	0,00	0,00	0,00	44,31
212500000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	44,31	0,00	0,00	0,00	44,31
212510000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	44,31	0,00	0,00	0,00	44,31
212510300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	44,31	0,00	0,00	0,00	44,31
212510300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212560000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212610000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212610300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212610300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	694.652,84	956.182,08	738.943,69	0,00	477.414,45
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	599.226,84	884.117,33	695.233,94	0,00	410.343,45
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	185.667,88	354.968,54	309.885,60	0,00	140.584,94
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	413.558,96	529.148,79	385.348,34	0,00	269.758,51
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	95.426,00	72.064,75	43.709,75	0,00	67.071,00
213110301	CONTAS NÃO PARCELADAS A PAGAR	0,00	0,00	18.230,75	18.230,75	0,00	0,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	95.426,00	53.834,00	25.479,00	0,00	67.071,00

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	2.001.364,29	3.972.906,82	4.904.809,09	0,00	2.933.266,56
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	2.001.364,29	3.900.365,12	4.832.267,39	0,00	2.933.266,56
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.001.364,29	3.900.365,12	4.832.267,39	0,00	2.933.266,56
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	2.001.364,29	3.900.365,12	4.832.267,39	0,00	2.933.266,56
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	358.250,90	2.046.360,19	2.418.492,56	0,00	730.383,27
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.133.480,45	475.578,89	691.470,27	0,00	1.349.371,83
218810108	ISS	0,00	383.505,30	62.085,71	406.048,64	0,00	727.468,23
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	34.721,13	37.186,74	0,00	2.465,61
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	155,00	1.230,00	1.150,00	0,00	75,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	123.311,33	199.886,88	85.349,52	0,00	8.773,97
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	2.661,31	927.917,96	1.021.420,95	0,00	96.164,30
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	152.584,36	171.148,71	0,00	18.564,35
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	72.541,70	72.541,70	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	72.541,70	72.541,70	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	57.541,70	57.541,70	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	57.541,70	57.541,70	0,00	0,00
218911130	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARIA LÚCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA

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

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

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:13 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	188,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		188,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		188,28	0,00
CONTA ÚNICA	F	188,28	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		188,28	0,00

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	0,28	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 06	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	0,28	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		0,28	0,00
CONSIGNAÇÕES	F	0,28	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		0,28	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		188,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesso em: https://efc-e-ccp-ic-bn/epi/validaDoc.shtm Código do documento: d8a80d54-a32b-411c-9d15-c5695b35b409

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



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesso em: <https://etce.tcepi.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:13 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		188,00	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		188,00	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		188,00	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		188,00	0,00
				TOTAL		188,28	0,00

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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

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

Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 09	188,28	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (0,28)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 11	0,28	0,00
ATIVO PERMANENTE	NOTA 10	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 12	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		188,00	0,00

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tece.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

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

Exercício de 2024

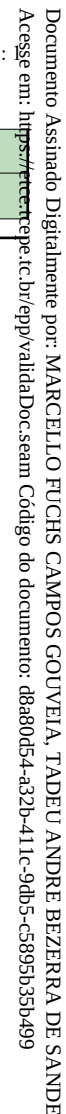
Pág.: 4
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.aspx?semCodigo=documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499>

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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



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

FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:13 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		188,28	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		0,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		188,28	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		188,28	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,28	0,00
CONTA ÚNICA		188,28	0,00	CONSIGNAÇÕES		0,28	0,00
TOTAL		188,28	0,00	TOTAL		0,28	0,00

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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





FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:13 - FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	188,00	0,00
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	188,00	0,00
TOTAL		188,00	0,00

JOÃO BATISTA SILVINO
SECRETÁRIO

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



FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO DE PAUDALHO -
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO VI – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRONAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Turismo de Paudalho - ATTP
- b) **CNPJ:** 28.867.138/0001-01
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Fundo Municipal de Turismo
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
- e) **Dados do representante legal:** João Batista Silva
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.pe
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Fundo Municipal de Turismo de Paudalho.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

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



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

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

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

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

Ativo Circulante

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

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

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

Ativo Não Circulante

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

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

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

Passivo Circulante

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

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

Passivo Não Circulante

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

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



Patrimônio Líquido

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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.
- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou



- produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.
- o) As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



competência.

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		188,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		188,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		188,28	0,00
CONTA UNICA	F	188,28	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		188,28	0,00

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 188,28.

Nota 02 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, não houve valor no exercício de 2024.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, não houve valor no exercício de 2024.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Não houve valor no exercício de 2024.



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	0,28	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 06	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 07	0,28	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		0,28	0,00
CONSIGNAÇÕES	F	0,28	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		0,28	0,00

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 0,28, no exercício de 2024.

Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2025 para repasse aos órgãos competentes. Não houve valor no exercício de 2024.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 0,28, onde compreende os valores de consignações, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
21880000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
21881000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
21881010	CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
TOTAL		0,00	0,00	0,00	1,40	0,00	1,40



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS		188,00	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		188,00	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		188,00	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		188,00	0,00
TOTAL		188,28	0,00

Nota 08 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um superavit de R\$ 188,00, no exercício de 2024.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 09		188,28	0,00
ATIVO PERMANENTE NOTA 10		0,00	0,00

Nota 98 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 188,28.

Nota 10 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (0,28)+RP não Proc.(0,00) NOTA 11		0,28	0,00
PASSIVO PERMANENTE NOTA 12		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		188,00	0,00

Nota 11 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 0,28.

Nota 12 – Passivo Permanente: Não houve passivos permanentes com atributo P (Permanente) em 2024.

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais



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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o valor de R\$ 188,28, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 10	188,28	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		188,28	0,00

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

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

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

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



IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
100000000	ATIVO	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
110000000	ATIVO CIRCULANTE	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
111000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
111100000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
111110000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CC	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
111120000	CONTA ÚNICA	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
200000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00	3.624,00	3.812,28	0,00	188,28
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	0,00	1.812,00	1.812,28	0,00	0,28
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
230000000	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00	1.812,00	2.000,00	0,00	188,00
237000000	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00	1.812,00	2.000,00	0,00	188,00
237100000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	0,00	0,00	1.812,00	2.000,00	0,00	188,00

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
100000000	ATIVO	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
110000000	ATIVO CIRCULANTE	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
111000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
111100000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
111110000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CC	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
111110200	CONTA ÚNICA	0,00	0,00	2.000,28	1.812,00	188,28	0,00
200000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00	3.624,00	3.812,28	0,00	188,28
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	0,00	1.812,00	1.812,28	0,00	0,28
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00	0,28
230000000	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	0,00	1.812,00	2.000,00	0,00	188,00
237000000	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00	1.812,00	2.000,00	0,00	188,00
237100000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	0,00	0,00	1.812,00	2.000,00	0,00	188,00
120000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	53.339,88	0,00	0,00	7.837,14	45.502,74	0,00
123000000	IMOBILIZADO	53.339,88	0,00	0,00	7.837,14	45.502,74	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	78.371,45	0,00	0,00	0,00	78.371,45	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	78.371,45	0,00	0,00	0,00	78.371,45	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	13.359,00	0,00	0,00	0,00	13.359,00	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	13.359,00	0,00	0,00	0,00	13.359,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	39.255,00	0,00	0,00	0,00	39.255,00	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	7.975,00	0,00	0,00	0,00	7.975,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	31.280,00	0,00	0,00	0,00	31.280,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	25.757,45	0,00	0,00	0,00	25.757,45	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	25.757,45	0,00	0,00	0,00	25.757,45	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	25.031,57	0,00	7.837,14	0,00	32.868,71
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	25.031,57	0,00	7.837,14	0,00	32.868,71
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	25.031,57	0,00	7.837,14	0,00	32.868,71
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	1.335,60	0,00	1.445,90	0,00	2.782,50
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	332,25	0,00	0,00	0,00	332,25
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	23.363,72	0,00	6.390,24	0,00	29.753,96

Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	1.812,00	1.812,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	9.060,00	9.060,00	0,00	0,00

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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



PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOÃO BATSITA SILVA
 PRESIDENTE

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

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	54.188,98	39.232,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		54.188,98	39.232,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		54.188,98	39.232,50
CONTA ÚNICA	F	54.188,98	39.232,50
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		54.188,98	39.232,50

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	8,47	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 06	8,47	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		8,47	0,00
CONSIGNAÇÕES	F	8,47	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		8,47	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		54.180,51	39.232,50
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.ic.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		54.180,51	39.232,50
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		54.180,51	39.232,50
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NOTA 07	39.232,50	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		14.948,01	39.232,50
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		54.180,51	39.232,50
				TOTAL		54.188,98	39.232,50

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 08	54.188,98	39.232,50	PASSIVO FINANCEIRO (8,47)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 10	8,47	0,00
ATIVO PERMANENTE	NOTA 09	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 11	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		54.180,51	39.232,50

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS

SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesse em: <https://etce.tece.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4
Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etecg.ipep.br/epd/validaDoc.aspx?semCodigo=documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499>

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

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

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://pt-br.digitepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

Pág.:

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		54.188,98	39.232,50	PASSIVO CIRCULANTE		8,47	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		54.188,98	39.232,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8,47	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		54.188,98	39.232,50	VALORES RESTITUÍVEIS		8,47	0,00
CONTA ÚNICA		54.188,98	39.232,50	CONSIGNAÇÕES		8,47	0,00
TOTAL		54.188,98	39.232,50	TOTAL		8,47	0,00

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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





FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:10 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO - FMDI

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	54.180,51	39.232,50
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	54.180,51	39.232,50
TOTAL		54.180,51	39.232,50

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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



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

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO
- b) **CNPJ:** 43.716.606/0001-30
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
- e) **Dados do representante legal:** Brunna Rayssa Borba Dias
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.br
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais Fundo Municipal de Direitos do Idoso.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

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



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

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

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

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

Ativo Circulante

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

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

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

Ativo Não Circulante

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

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

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

Passivo Circulante

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

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

Passivo Não Circulante

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

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



Patrimônio Líquido

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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

- o) As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



competência.

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	54.188,98	39.232,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		54.188,98	39.232,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		54.188,98	39.232,50
CONTA ÚNICA	F	54.188,98	39.232,50
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		54.188,98	39.232,50

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 54.188,98. Houve um aumento de 38,12% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 39.232,50.

Nota 02 – Demais Créditos a Curto Prazo: Não houve que representa direitos a receber da entidade.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, durante o exercício não houve movimentação.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o Fundo Municipal não apresentou saldo de imobilizado. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	8,47	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 06	8,47	0,00
VALORES RESTITUTÍVEIS		8,47	0,00
CONSIGNAÇÕES	F	8,47	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		8,47	0,00

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. Fundo Municipal do Idoso de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 8,47.

Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 8,47, onde compreende os valores de consignações, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025. Segue quadro de detalhamento:



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		54.180,51	39.232,50
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		54.180,51	39.232,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		54.180,51	39.232,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NOTA 07	39.232,50	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		14.948,01	39.232,50
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO		54.180,51	39.232,50
TOTAL		54.188,98	39.232,50

Nota 07 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um déficit de R\$ 39.232,50, no exercício de 2024.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 08	54.188,98	39.232,50
ATIVO PERMANENTE	NOTA 09	0,00	0,00

Nota 08 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 54.188,98.

Nota 09 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. Não houve valor no exercício 2024.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (8,47)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 10	8,47	0,00
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 11	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		54.180,51	39.232,50

Nota 10 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 8,47.

Nota 11 – Passivo Permanente: Não houve passivos permanentes com atributo P (Permanente) em 2024.



V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o montante na Fundo Municipal o valor de R\$ 25.860,66, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2024
ENTIDADES	
FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DO IDOSO	R\$ 25.860,66
TOTAL	R\$ 25.860,66

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

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

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



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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
100000000	ATIVO	25.949,35	0,00	1.987,46	345,52	27.591,29	0,00
110000000	ATIVO CIRCULANTE	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
111000000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
111100000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA EM MOEDA NACIONAL	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
111110000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA EM MOEDA NACIONAL - CC	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
111110200	CONTA ÚNICA	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
120000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.076,15	0,00	0,00	345,52	1.730,63	0,00
123000000	IMOBILIZADO	2.076,15	0,00	0,00	345,52	1.730,63	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.379,10	0,00	345,52	0,00	1.724,62
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.379,10	0,00	345,52	0,00	1.724,62
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.379,10	0,00	345,52	0,00	1.724,62
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.379,10	0,00	345,52	0,00	1.724,62
200000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	25.949,35	245.339,83	246.981,77	0,00	27.591,29
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	1.142,50	0,00	56,35	0,00	1.198,85
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR.	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR.	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50
218810108	ISS	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETARIA

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

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	25.860,66	23.873,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		25.860,66	23.873,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		25.860,66	23.873,20
CONTA ÚNICA	F	25.860,66	23.873,20
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	1.730,63	2.076,15
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	1.730,63	2.076,15
BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.455,25	3.455,25
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.724,62	-1.379,10
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.724,62	-1.379,10
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		27.591,29	25.949,35

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		NOTA 05	1.198,85	1.142,50
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			56,35	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			56,35	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS		F	56,35	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		NOTA 06	1.142,50	1.142,50
VALORES RESTITUÍVEIS			1.142,50	1.142,50
CONSIGNAÇÕES		F	1.142,50	1.142,50
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO			0,00	0,00
TOTAL PASSIVO			1.198,85	1.142,50
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			26.392,44	24.806,85
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL			0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)



Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		26.392,44	24.806,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		26.392,44	24.806,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.585,59	-244.937,96
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NOTA 07	24.806,85	269.744,81
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.392,44	24.806,85
				TOTAL		27.591,29	25.949,35

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS

SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 08	25.860,66	23.873,20	PASSIVO FINANCEIRO (1.198,85)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 10	1.198,85	1.142,50
ATIVO PERMANENTE	NOTA 09	1.730,63	2.076,15	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 11	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		26.392,44	24.806,85

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS

SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesse em: <https://etce.tece.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		22.700,00	22.700,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		22.700,00	22.700,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		22.700,00	22.700,00

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS

SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesse em: <https://etec.ipece.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo=499>

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE			1.730,63	2.076,15					
IMOBILIZADO			1.730,63	2.076,15					
BENS MÓVEIS			3.455,25	3.455,25					
DEMAIS BENS MÓVEIS			3.455,25	3.455,25					
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-1.724,62	-1.379,10					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			-1.724,62	-1.379,10					
TOTAL			1.730,63	2.076,15					

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=d8a80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35d499>
Pág.:

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		25.860,66	23.873,20	PASSIVO CIRCULANTE		1.198,85	1.142,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		25.860,66	23.873,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		56,35	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		25.860,66	23.873,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		56,35	0,00
CONTA ÚNICA		25.860,66	23.873,20	FORNECEDORES NACIONAIS		56,35	0,00
TOTAL		25.860,66	23.873,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.142,50	1.142,50
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.142,50	1.142,50
				CONSIGNAÇÕES		1.142,50	1.142,50
				TOTAL		1.198,85	1.142,50

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portaldaTransparencia>
Pág.:
Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLE

Exercício de 2024

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	25.645,81	23.714,70
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	5.793,83	5.793,83
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	53,12	-1.877,99
01	VINCULADO	-984,00	-984,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-984,00	-984,00
TOTAL		24.661,81	22.730,70

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETÁRIA

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



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO VI – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
- b) **CNPJ:** 06.209.598/0001-00
- c) **Natureza Jurídica:** 133-4 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
- e) **Dados do representante legal:** Brunna Rayssa Borba Dias
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.br
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

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



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

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

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

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

Ativo Circulante

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

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

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

Ativo Não Circulante

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

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

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

Passivo Circulante

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

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

Passivo Não Circulante

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

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



Patrimônio Líquido

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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.
- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou



- produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. O saldo em estoque está em conformidade com os valores informados pelo setor competente.
- o) As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



competência.

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	25.860,66	23.873,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		25.860,66	23.873,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		25.860,66	23.873,20
CONTA ÚNICA	F	25.860,66	23.873,20
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	1.730,63	2.076,15
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	1.730,63	2.076,15
BENS MÓVEIS		3.455,25	3.455,25
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.455,25	3.455,25
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.724,62	-1.379,10
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.724,62	-1.379,10
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		27.591,29	25.949,35

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial, Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício totalizaram R\$ 25.860,66. Houve um aumento de 8,33% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 23.873,20.

Nota 02 – Demais Créditos a Curto Prazo: Não houve que representa direitos a receber da entidade.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 1.730,63, enquanto em 2023, o valor somava R\$ 2.076,15, o que representa um déficit de 16,64%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o Fundo Municipal apresentou um saldo de R\$1.730,63 de imobilizado. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.198,85	1.142,50
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		56,35	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		56,35	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	56,35	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 06	1.142,50	1.142,50
VALORES RESTITUIVEIS		1.142,50	1.142,50
CONSIGNAÇÕES	F	1.142,50	1.142,50
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		1.198,85	1.142,50

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.198,85.

Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 1.142,50, onde compreende os valores de consignações, cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025. Segue quadro de detalhamento:



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.392,44	24.806,85
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		26.392,44	24.806,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		26.392,44	24.806,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.585,59	-244.937,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NOTA 07	24.806,85	269.744,81
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.392,44	24.806,85
TOTAL		27.591,29	25.949,35

Nota 07 – Superávits ou Déficits Acumulados: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, totalizam-se um déficit de R\$ 26.392,44, no exercício de 2024.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 08	25.860,66	23.873,20
ATIVO PERMANENTE	NOTA 09	1.730,63	2.076,15

Nota 08 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 25.860,66.

Nota 09 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.730,63.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (1.198,85)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 10	1.198,85	1.142,50
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 11	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		26.392,44	24.806,85

Nota 10 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 1.198,85.

Nota 11 – Passivo Permanente: Não houve passivos permanentes com atributo P (Permanente) em 2024.



V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o montante na Fundo Municipal o valor de R\$ 25.860,66, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2024
ENTIDADES	
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 25.860,66
TOTAL	R\$ 25.860,66

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

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

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



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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Creditor	Débito	Crédito	Devidor	Creditor
10000000	ATIVO	25.949,35	0,00	1.987,46	345,52	27.591,29	0,00
11000000	ATIVO CIRCULANTE	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
11100000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
11110000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA EM MOEDA NACIONAL	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
11111000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA EM MOEDA NACIONAL - CO	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
11111020	CONTA ÚNICA	23.873,20	0,00	1.987,46	0,00	25.860,66	0,00
12000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.076,15	0,00	0,00	345,52	1.730,63	0,00
12300000	IMOBILIZADO	2.076,15	0,00	0,00	345,52	1.730,63	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
12311990	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
12311999	OUTROS BENS MÓVEIS	3.455,25	0,00	0,00	0,00	3.455,25	0,00
12380000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.379,10	0,00	345,52	0,00	1.724,62
12381000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.379,10	0,00	345,52	0,00	1.724,62
12381010	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.379,10	0,00	345,52	0,00	1.724,62
12381019	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.379,10	0,00	345,52	0,00	1.724,62
20000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	25.949,35	245.339,83	246.981,77	0,00	27.591,29
21000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	1.142,50	0,00	56,35	0,00	1.198,85
21300000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
21310000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
21311000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
21311010	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
21311019	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	56,35	0,00	56,35
21800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50
21880000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50
21881000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50
21881010	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50
218810108	ISS	0,00	1.142,50	0,00	0,00	0,00	1.142,50

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

BRUNNA RAYSSA BORBA DIAS
SECRETARIA

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.552.753,14	21.075.704,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		7.587.250,52	6.786.731,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.552.753,14	21.075.704,75	PESSOAL A PAGAR		16.104,64	7.507,49
CONTA ÚNICA	F	15.552.753,14	21.075.704,75	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	12.456,97	7.507,49
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	3.647,67	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.795.540,41	2.950.700,03
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.795.540,41	2.950.700,03
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		2.440,09	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		2.440,09	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	2.440,09	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.696.123,91	2.841.635,98
ATIVO NÃO CIRCULANTE				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		140.100.771,09	117.444.833,94	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.534.181,96	2.833.958,68
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		50.916.250,09	45.833.332,64	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	14.877,30	7.677,30
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.283.387,89	1.224.241,13	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	147.064,65	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-12.408.215,55	-11.152.272,88	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	62.041.077,75	55.761.364,39	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	17.883,07	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	17.883,07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.077.041,47	986.888,38
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	17.883,07	VALORES RESTITUIVEIS		1.073.130,02	969.005,31
IMOBILIZADO		89.184.521,00	71.593.618,23	CONSIGNAÇÕES	F	1.073.130,02	969.005,31
BENS MÓVEIS		12.828.174,72	12.678.053,03	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.911,45	17.883,07
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	743.661,65	718.890,71	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	17.883,07
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.868.065,65	9.854.571,65	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	3.199,95	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	716.220,35	673.851,73	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	711,50	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	465.248,57	395.760,44	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	82.978,50	82.978,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		122.165.923,26	129.338.430,69
VEÍCULOS	P	952.000,00	952.000,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		122.165.923,26	129.338.430,69
BENS IMÓVEIS		95.123.550,45	71.813.227,41	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	595.506,23	676.271,31
BENS DE USO ESPECIAL	P	801.900,69	714.400,69	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	121.570.417,03	128.662.159,38
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	90.932.589,08	71.045.819,03	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.389.060,68	53.007,69				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.767.204,17	-12.897.662,21				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-11.221.135,39	-6.634.410,90				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-7.546.068,78	-6.263.251,31				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tecepe.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=d8a80d54-a32b-411c-9db5-c6995035e499>

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		155.653.524,23	138.520.538,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		129.753.173,78	136.125.162,57
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.900.350,45	2.395.376,12
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		25.900.350,45	2.395.376,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		25.900.350,45	2.395.376,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.395.376,12	-4.941.130,11
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		23.504.974,33	7.336.506,23
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.900.350,45	2.395.376,12
				TOTAL		155.653.524,23	138.520.538,69

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tc.pe.br/epd/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: d8a80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499>

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		15.552.753,14	21.075.704,75	PASSIVO FINANCEIRO (7.587.250,52)+RP não Proc.(0,00)		7.587.250,52	6.768.848,81
ATIVO PERMANENTE		140.100.771,09	117.444.833,94	PASSIVO PERMANENTE		122.165.923,26	129.356.313,76
				SALDO PATRIMONIAL		25.900.350,45	2.395.376,12

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA

PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3 PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		463.456,40	113.456,40	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		77.919.714,20	39.120.419,11
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.011.282,77	1.011.282,77
DIREITOS CONTRATUAIS		463.456,40	113.456,40	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		76.908.431,43	38.109.136,34
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		463.456,40	113.456,40	TOTAL		77.919.714,20	39.120.419,11

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEFITO

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.itepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895d35b499

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

Pág.: 848,81
207,52
507,49
507,49
700,03
700,03
0,00
0,00
0,00
635,98
635,98
0,00
958,68
677,30
005,31
005,31
005,31
0,00
0,00
0,00
848,81

Acesse em: <https://etec-receita.fcp/epsp/validapoc.aspx> Código do documento: 08a80df5-a32b-41c-9db5-c5895b35b499

Pág.: 15

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		15.552.753,14	21.075.704,75	PASSIVO CIRCULANTE		7.587.250,52	6.768.848,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.552.753,14	21.075.704,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.811.645,05	2.958.207,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.552.753,14	21.075.704,75	PESSOAL A PAGAR		16.104,64	7.507,49
CONTA ÚNICA		15.552.753,14	21.075.704,75	PESSOAL A PAGAR		3.647,67	0,00
TOTAL		15.552.753,14	21.075.704,75	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		12.456,97	7.507,49
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.795.540,41	2.950.700,03
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.795.540,41	2.950.700,03
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		2.440,09	0,00
				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.440,09	0,00
				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		2.440,09	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.696.123,91	2.841.635,98
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.696.123,91	2.841.635,98
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		147.064,65	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.534.181,96	2.833.958,68
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		14.877,30	7.677,30
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.077.041,47	969.005,31
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.073.130,02	969.005,31
				CONSIGNAÇÕES		1.073.130,02	969.005,31
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.911,45	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		711,50	0,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		3.199,95	0,00
TOTAL				TOTAL		7.587.250,52	6.768.848,81

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portaltransparencia.pb.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=d8a80d54-a32b-411c-9db5-c58950350499>

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		140.100.771,09	117.444.833,94	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	17.883,07
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		50.916.250,09	45.833.332,64	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	17.883,07
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		50.916.250,09	45.833.332,64	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	17.883,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		62.041.077,75	55.761.364,39	CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	17.883,07
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.283.387,89	1.224.241,13				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-12.408.215,55	-11.152.272,88	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		122.165.923,26	129.338.430,69
INVESTIMENTOS		0,00	17.883,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		122.165.923,26	129.338.430,69
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	17.883,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		122.165.923,26	129.338.430,69
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI		0,00	17.883,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		121.570.417,03	128.662.159,38
IMOBILIZADO		89.184.521,00	71.593.618,23	FGTS - DÉBITO PARCELADO		595.506,23	676.271,31
BENS MÓVEIS		12.828.174,72	12.678.053,03	TOTAL		122.165.923,26	129.356.313,76
BENS DE INFORMÁTICA		465.248,57	395.760,44				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		743.661,65	718.890,71				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		82.978,50	82.978,50				
VEÍCULOS		952.000,00	952.000,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		716.220,35	673.851,73				
DEMAIS BENS MÓVEIS		9.868.065,65	9.854.571,65				
BENS IMÓVEIS		95.123.550,45	71.813.227,41				
BENS DE USO ESPECIAL		801.900,69	714.400,69				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.389.060,68	53.007,69				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		90.932.589,08	71.045.819,03				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.767.204,17	-12.897.662,21				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-7.546.068,78	-6.263.251,31				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-11.221.135,39	-6.634.410,90				
TOTAL		140.100.771,09	117.444.833,94				

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 21

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-9.982.068,42	10.037.913,76
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	1.518.359,38	13.934,19
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-11.458.622,62	2.740.263,16
01	VINCULADO	17.947.571,04	4.268.942,18
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		161.843,63
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	7.155.159,14	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	8.698.106,44	4.769.520,99
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	2.879.120,93	-687.054,56
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	23.935,26	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-808.750,73	24.632,12
TOTAL		7.965.502,62	14.306.855,94

MARCELO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEFITO

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO VI – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Paudalho
- b) **CNPJ:** 11.097.383/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs campos Gouveia
- f) **Período:** 01/01/2024 a 31/12/2024
- g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156
E-mail – paudalho@paudalho.pe.gov.pe
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 59.638 habitantes (<https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/pe/paudalho.html>), está situado à 43 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.095 de 13 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência: <https://transparencia.paudalho.pe.gov.br/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público

CNPJ. 28.867.138/0001-01
Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE
Telefone – (81) 3636-1156



publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Paudalho.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

As principais bases de mensuração aplicadas pela entidade são:

- **Custo histórico**, para ativos e passivos registrados com base no valor originalmente pago ou recebido;
- **Valor de mercado**, quando aplicável, nos casos em que o ativo ou passivo pode ser mensurado com base em transações de mercado observáveis;
- **Valor justo**, em situações específicas previstas nas normas contábeis.



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

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

Ativo Circulante

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** mensurados pelo **valor nominal**, representando o valor de face disponível em espécie ou em contas bancárias.
- **Créditos a Receber:** mensurados pelo **valor de realização líquida**, ajustados por provisões para perdas (quando aplicável).
- **Estoques:** mensurados pelo **custo de aquisição**, conforme critérios de avaliação estabelecidos (como PEPS ou custo médio ponderado).

Ativo Não Circulante

- **Ativo Imobilizado:** mensurado pelo **custo histórico de aquisição ou construção**, deduzido da depreciação acumulada, quando adotada.
- **Intangível:** mensurado pelo **custo de aquisição**, deduzido da amortização acumulada.
- **Investimentos Permanentes:** mensurados pelo **custo de aquisição**, ajustado quando há perda por redução ao valor recuperável.

Passivo Circulante

- **Obrigações a Pagar:** mensuradas pelo **valor nominal** ou pelo **valor presente** quando envolvem atualização monetária ou encargos.
- **Restos a Pagar:** mensurados pelo **valor original do compromisso reconhecido**, atualizado se houver incidência legal de encargos.

Passivo Não Circulante

- **Dívida Fundada (empréstimos e financiamentos):** mensurada pelo **valor presente das obrigações contratadas**, incluindo juros e encargos reconhecidos até a data do balanço.
- **Provisões:** mensuradas com base na **melhor estimativa do desembolso futuro**, considerando riscos e incertezas.

Patrimônio Líquido



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

Demais informações importantes relativa à base de mensuração:

- a) O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
 - b) A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
 - c) Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
 - d) O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
 - e) A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- a) Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- b) As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
 - c) Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
 - d) Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
 - e) O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado.

- f) Em atendimento a Resolução TCE-PE nº 270/2024, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas não foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária. Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página nº 543 da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.
- g) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- h) Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- i) A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- j) As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- k) As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- l) O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos quatro exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- m) As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- n) As contas intituladas “Estoques”, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos



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

- o) As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão. Destacamos que o Poder Legislativo executou depreciações de bens móveis e imóveis bem como depreciação de bens móveis e imóveis.
- p) As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- q) As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios. Dívida Pública Mobiliária Interna: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa: por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	15.552.753,14	21.075.704,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	15.552.753,14	21.075.704,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.552.753,14	21.075.704,75
CONTA ÚNICA	F	15.552.753,14	21.075.704,75
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	140.100.771,09	117.444.833,94
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 04	50.916.250,09	45.833.332,64
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 05	50.916.250,09	45.833.332,64
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.283.387,89	1.224.241,13
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-12.408.215,55	-11.152.272,88
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	62.041.077,75	55.761.364,39
INVESTIMENTOS		0,00	17.883,07
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	17.883,07
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	17.883,07
IMOBILIZADO	NOTA 06	89.184.521,00	71.593.618,23
BENS MÓVEIS		12.828.174,72	12.678.053,03
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	743.661,65	718.890,71
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.868.065,65	9.854.571,65
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	716.220,35	673.851,73
BENS DE INFORMÁTICA	P	465.248,57	395.760,44
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	82.978,50	82.978,50
VEÍCULOS	P	952.000,00	952.000,00
BENS IMÓVEIS		95.123.550,45	71.813.227,41
BENS DE USO ESPECIAL	P	801.900,69	714.400,69
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	90.932.589,08	71.045.819,03
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.389.060,68	53.007,69
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.767.204,17	-12.897.662,21
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-11.221.135,39	-6.634.410,90
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-7.546.068,78	-6.263.251,31
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		155.653.524,23	138.520.538,69

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 15.552.753,14, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 15.552.753,14.



Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 140.100.771,09.

Nota 04 – Ativo Realizável a Longo Prazo: O valor inscrito em ativo realizável a longo prazo é referente a Dívida Ativa Tributária, bem como o reconhecimento da provisão para possíveis perdas. Em 2024 observou-se R\$ 50.916.250,09 de saldos de Ativo Realizável a longo Prazo.

Nota 05 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, em 2023 é de R\$ 1.224.241,13, para 2024 apresentou o valor de R\$ 1.283.387,89, o que representa uma diminuição de 4,83%, conforme dados encaminhados pelo setor de tributos do município. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Nota 06 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2024, o município apresentou um saldo de 89.184.521,00 de imobilizado, onde o valor de R\$ 12.828.174,72 é de bens móveis e 95.123.550,45 de bens imóveis. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 07	7.587.250,52	6.786.731,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		2.811.645,05	2.958.207,52
PESSOAL A PAGAR		16.104,64	7.507,49
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	12.456,97	7.507,49
PESSOAL A PAGAR	F	3.647,67	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	2.795.540,41	2.950.700,03
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.795.540,41	2.950.700,03
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		2.440,09	0,00
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E		2.440,09	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	2.440,09	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	3.696.123,91	2.841.635,98
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.696.123,91	2.841.635,98
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.534.181,96	2.833.958,68
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	14.877,30	7.677,30
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	147.064,65	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.077.041,47	986.888,38
VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 10	1.073.130,02	969.005,31
CONSIGNAÇÕES	F	1.073.130,02	969.005,31
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.911,45	17.883,07
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	17.883,07
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	3.199,95	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	711,50	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	122.165.923,26	129.338.430,69
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		122.165.923,26	129.338.430,69
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 12	122.165.923,26	129.338.430,69
FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	595.506,23	676.271,31
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	121.570.417,03	128.662.159,38
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		129.753.173,78	136.125.162,57

Nota 07 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 7.587.250,52, o que demonstra um acréscimo de 11,79% em comparação a 2023, onde o saldo foi de R\$ 6.786.731,88.

Nota 08 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2025 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 2.795.540,41 que é referente as contribuições ao RGPS e RPPS.

Nota 09 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2024 o montante de

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



R\$ 3.696.123,91, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 2.841.635,98.

Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 1.073.130,02, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2025.

Nota 11 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 122.165.923,26.

Nota 12 – Encargos Sociais a Pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social e o Regime Próprio, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 122.165.923,26. O que representa uma diminuição do valor inscrito em comparação com exercício anterior, que foi R\$ 129.338.430,69.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.900.350,45	2.395.376,12
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		25.900.350,45	2.395.376,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		25.900.350,45	2.395.376,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NOTA 13	2.395.376,12	-4.941.130,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 14	23.504.974,33	7.336.506,23
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 15	25.900.350,45	2.395.376,12

Nota 13– Superávits ou Déficits de Exercícios anteriores : Somam-se no valor de R\$ 2.395.376,12

Nota 14 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 23.504.974,33, resultando em um *superavit* patrimonial.

Nota 15 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2024 teve resultado positivo de R\$ 25.900.350,45, correspondente a soma dos superávits ou déficits do exercício, ajuste de exercício anterior e o superávits ou déficit do exercícios anteriores.



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 16	15.552.753,14	21.075.704,75
ATIVO PERMANENTE	NOTA 17	140.100.771,09	117.444.833,94

Nota 16 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 15.552.753,14.

Nota 17 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 140.100.771,09.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (7.587.250,52)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 18	7.587.250,52	6.768.848,81
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 19	122.165.923,26	129.356.313,76
SALDO PATRIMONIAL		25.900.350,45	2.395.376,12

Nota 18 – Passivo Financeiro: 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) totalizam o valor de R\$ 7.587.250,52.

Nota 19 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 122.165.923,26.

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81.100)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 81.200)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		463.456,40	113.456,40	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		77.919.714,20	39.120.419,11
DIREITOS CONVÊNIO E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVÊNIO E OUTROS INSTRUMENTOS		1.011.282,77	1.011.282,77
DIREITOS CONTRATUAIS		463.456,40	113.456,40	CONVÊNIOS			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		76.908.431,43	38.109.136,34
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
TOTAL		463.456,40	113.456,40	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
				TOTAL		77.919.714,20	39.120.419,11

Nota 20 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos: Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 463.456,40. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 77.919.714,20. 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.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 92111XXXX)		SUPERÁVIO/DÉFICIT FINANCEIRO	
Nota		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	-9.982.869,42	10.037.913,76
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.518.359,38	13.934,19
01	VINCULADO	-11.458.522,62	2.749.263,16
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	17.947.571,04	4.388.942,18
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		161.843,63
17000000	Outras Transferências da Comissão ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	7.155.159,14	0,00
17010000	Outras Transferências de Comissão ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8.688.198,44	4.769.120,69
17080000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	2.879.120,93	-597.054,56
18690000	Outros recursos extrabudgetários (Recursos do Exercício Corrente)	23.935,36	0,00
TOTAL		-808.750,73	24.632,12
		7.965.892,62	14.306.855,94



Nota 21 – 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\$ 7.965.502,62 (superavitário).

V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa e demais crédito e valores a curto prazo, somam o montante na Autarquia de Trânsito o valor de R\$ 49.655,11, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor da entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2024
ENTIDADES	
PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO	R\$ 49.655,11
TOTAL	R\$ 49.655,11

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

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



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

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

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

XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2024, transferência de ativos.

XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

- a. Créditos a Curto e a Longo Prazo



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b53b499

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
100000000	ATIVO	138.520.538,69	0,00	238.457.483,46	221.324.497,92	155.653.524,23	0,00
110000000	ATIVO CIRCULANTE	21.075.704,75	0,00	206.941.806,45	212.464.756,06	15.552.753,14	0,00
111000000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA	21.075.704,75	0,00	192.558.322,56	198.081.274,17	15.552.753,14	0,00
111100000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA EM MOEDA NACIONAL	21.075.704,75	0,00	192.558.322,56	198.081.274,17	15.552.753,14	0,00
111110000	CADIA E EQUIVALENTES DE CADIA EM MOEDA NACIONAL - CO	21.075.704,75	0,00	192.558.322,56	198.081.274,17	15.552.753,14	0,00
111110100	CADIA	0,00	0,00	1.192.854,70	1.192.854,70	0,00	0,00
111110200	CONTA ÚNICA	21.075.704,75	0,00	191.365.467,86	196.888.419,47	15.552.753,14	0,00
112000000	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	4.949.743,38	4.949.743,38	0,00	0,00
112100000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	0,00	0,00	3.047.245,40	3.047.245,40	0,00	0,00
112110000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	3.047.245,40	3.047.245,40	0,00	0,00
112110100	IMPOSTOS	0,00	0,00	3.047.245,40	3.047.245,40	0,00	0,00
112110105	IPTU	0,00	0,00	3.047.245,40	3.047.245,40	0,00	0,00
112500000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	1.902.497,98	1.902.497,98	0,00	0,00
112510000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.902.497,98	1.902.497,98	0,00	0,00
112510100	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	0,00	0,00	1.902.497,98	1.902.497,98	0,00	0,00
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU	0,00	0,00	1.881.956,45	1.881.956,45	0,00	0,00
112510200	DÍVIDA ATIVA DO ISS	0,00	0,00	20.541,53	20.541,53	0,00	0,00
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	130.560,02	130.560,02	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	130.560,02	130.560,02	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	0,00	0,00	130.560,02	130.560,02	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	17.808,58	17.808,58	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÉLIA	0,00	0,00	97.764,10	97.764,10	0,00	0,00
113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERIA	0,00	0,00	14.987,34	14.987,34	0,00	0,00
115000000	ESTOQUES	0,00	0,00	9.303.178,49	9.303.178,49	0,00	0,00
115600000	ALMOXARIFADO	0,00	0,00	9.303.178,49	9.303.178,49	0,00	0,00
115610000	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	9.303.178,49	9.303.178,49	0,00	0,00
115610100	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	7.200.033,24	7.200.033,24	0,00	0,00
115610200	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	0,00	69.491,00	69.491,00	0,00	0,00
115610300	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	0,00	0,00	1.993.780,69	1.993.780,69	0,00	0,00
115610700	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	39.873,56	39.873,56	0,00	0,00

b. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
115610300	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	0,00	0,00	1.993.780,69	1.993.780,69	0,00	0,00
115610700	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	39.873,56	39.873,56	0,00	0,00
120000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	117.444.833,94	0,00	31.515.679,01	8.859.741,86	140.100.771,09	0,00
121000000	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	45.833.332,64	0,00	6.529.409,63	1.446.492,18	50.916.250,09	0,00
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	45.833.332,64	0,00	6.529.409,63	1.446.492,18	50.916.250,09	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.928.031,75	59.146,76	1.255.942,67	0,00	11.124.827,66
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.224.241,13	0,00	59.146,76	0,00	1.283.387,89	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	11.152.272,88	0,00	1.255.942,67	0,00	12.408.215,55
121119901	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	0,00	0,00	0,00	1.255.942,67	0,00	1.255.942,67
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	11.152.272,88	0,00	0,00	0,00	11.152.272,88
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OPSS	55.761.364,39	0,00	6.470.262,87	190.549,51	62.041.077,75	0,00
121120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	55.761.364,39	0,00	6.470.262,87	190.549,51	62.041.077,75	0,00
122000000	INVESTIMENTOS	17.883,07	0,00	142.397,40	160.280,47	0,00	0,00
122100000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	17.883,07	0,00	142.397,40	160.280,47	0,00	0,00
122110000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	17.883,07	0,00	142.397,40	160.280,47	0,00	0,00
122110100	PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA	17.883,07	0,00	142.397,40	160.280,47	0,00	0,00
122110107	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	17.883,07	0,00	142.397,40	160.280,47	0,00	0,00
123000000	IMOBILIZADO	71.593.618,23	0,00	24.843.871,98	7.252.969,21	89.184.521,00	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	12.678.053,03	0,00	150.121,69	0,00	12.828.174,72	0,00
123110000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	12.678.053,03	0,00	150.121,69	0,00	12.828.174,72	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	673.851,73	0,00	42.368,62	0,00	716.220,35	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	45.524,00	0,00	5.500,00	0,00	51.024,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	117.250,00	0,00	0,00	0,00	117.250,00	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	968,82	0,00	0,00	0,00	968,82	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.780,00	0,00	0,00	0,00	4.780,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIARIOS	7.884,00	0,00	0,00	0,00	7.884,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	16.270,90	0,00	0,00	0,00	16.270,90	0,00

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://eccc.icepe.tc.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: dba60d54-a32b-411c-9db5-c5895b53b499

123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	480.174,01	0,00	36.868,62	0,00	517.042,63	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	395.760,44	0,00	69.488,13	0,00	465.248,57	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	359.118,44	0,00	60.994,31	0,00	420.112,75	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	36.642,00	0,00	8.493,82	0,00	45.135,82	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	718.890,71	0,00	24.770,94	0,00	743.661,65	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	53.759,82	0,00	8.435,70	0,00	62.195,52	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	12.044,00	0,00	0,00	0,00	12.044,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	653.086,89	0,00	16.335,24	0,00	669.422,13	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	82.978,50	0,00	0,00	0,00	82.978,50	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	77.048,50	0,00	0,00	0,00	77.048,50	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	4.930,00	0,00	0,00	0,00	4.930,00	0,00
123110406	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	952.000,00	0,00	0,00	0,00	952.000,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	242.100,00	0,00	0,00	0,00	242.100,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	709.900,00	0,00	0,00	0,00	709.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	9.854.571,65	0,00	13.494,00	0,00	9.868.065,65	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	9.854.571,65	0,00	13.494,00	0,00	9.868.065,65	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	71.813.227,41	0,00	24.693.750,29	1.383.427,25	95.123.550,45	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	71.813.227,41	0,00	24.693.750,29	1.383.427,25	95.123.550,45	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	714.400,69	0,00	87.500,00	0,00	801.900,69	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	714.400,69	0,00	87.500,00	0,00	801.900,69	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	53.007,69	0,00	3.609.391,69	273.338,70	3.389.060,68	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	53.007,69	0,00	3.609.391,69	273.338,70	3.389.060,68	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	71.045.819,03	0,00	20.996.858,60	1.110.088,55	90.932.589,08	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	71.045.819,03	0,00	20.996.858,60	1.110.088,55	90.932.589,08	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	12.897.662,21	0,00	5.869.541,96	0,00	18.767.204,17
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	12.897.662,21	0,00	5.869.541,96	0,00	18.767.204,17
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	6.263.251,31	0,00	1.282.817,47	0,00	7.546.068,78
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	55.325,68	0,00	27.204,66	0,00	82.530,34
123810102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	48.052,35	0,00	27.074,00	0,00	75.126,35
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	19.616,31	0,00	5.149,73	0,00	24.766,04
123810105	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	101.401,36	0,00	0,00	0,00	101.401,36
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	6.038.855,61	0,00	1.223.389,08	0,00	7.262.244,69
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	6.634.410,90	0,00	4.586.724,49	0,00	11.221.135,39
123810299	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	6.634.410,90	0,00	4.586.724,49	0,00	11.221.135,39

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
200000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	138.520.538,69	394.636.222,45	411.769.207,99	0,00	155.653.524,23
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	6.786.731,88	89.599.329,46	90.399.848,10	0,00	7.587.250,52
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	2.958.207,52	26.946.807,08	26.800.244,61	0,00	2.811.645,05
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	7.507,49	17.654.350,36	17.662.947,51	0,00	16.104,64
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.507,49	17.654.350,36	17.662.947,51	0,00	16.104,64
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	14.507.299,84	14.510.947,51	0,00	3.647,67
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	14.507.299,84	14.510.947,51	0,00	3.647,67
211110500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	7.507,49	3.147.050,52	3.152.000,00	0,00	12.456,97
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE	0,00	7.507,49	1.571.050,52	1.576.000,00	0,00	12.456,97
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE	0,00	0,00	1.576.000,00	1.576.000,00	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	534.528,39	534.528,39	0,00	0,00
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	534.528,39	534.528,39	0,00	0,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	534.528,39	534.528,39	0,00	0,00
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	3.720,80	3.720,80	0,00	0,00
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	3.720,80	3.720,80	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS	0,00	0,00	1.860,40	1.860,40	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS	0,00	0,00	1.860,40	1.860,40	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	2.950.700,03	8.754.207,53	8.599.047,91	0,00	2.795.540,41
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	203.792,00	203.792,00	0,00	0,00
211410500	FGTS	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	3.792,00	3.792,00	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	2.950.700,03	8.550.415,53	8.395.255,91	0,00	2.795.540,41
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	2.950.700,03	8.550.415,53	8.395.255,91	0,00	2.795.540,41
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	2.930.223,49	1.436.893,55	1.285.255,91	0,00	2.778.585,85
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	20.476,54	7.113.521,98	7.110.000,00	0,00	16.954,56

d. Demais a curto prazo



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	986.888,38	3.391.778,32	3.481.931,41	0,00	1.077.041,47
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	969.005,31	3.061.544,80	3.165.669,51	0,00	1.073.130,02
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	969.005,31	3.061.544,80	3.165.669,51	0,00	1.073.130,02
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	969.005,31	3.061.544,80	3.165.669,51	0,00	1.073.130,02
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	305.761,80	959.091,19	1.164.753,82	0,00	511.424,43
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	646.814,82	1.147.377,19	978.136,25	0,00	477.573,88
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	131.026,92	142.548,35	0,00	11.521,43
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	893,60	1.618,60	775,00	0,00	50,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.885,64	22.391,58	20.505,94	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	3.308,56	548.651,40	597.620,56	0,00	52.277,72
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	93.103,55	100.499,25	0,00	7.396,70
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	10.340,89	158.284,37	160.830,34	0,00	12.886,86
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	17.883,07	330.233,52	316.261,90	0,00	3.911,45
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.883,07	330.233,52	316.261,90	0,00	3.911,45
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	10.801,63	11.513,13	0,00	711,50
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	10.801,63	11.513,13	0,00	711,50
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	0,00	100.766,14	103.966,09	0,00	3.199,95
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	17.883,07	218.665,75	200.782,68	0,00	0,00

XVI – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 28.867.138/0001-01

Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE

Telefone – (81) 3636-1156



PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dba80d54-a32b-411c-9db5-c5895b35b499

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO

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