

Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/eppl/validaDoc.aspx?Codigo=documento: 8925f11e-f722-c423-8440-17b4c59160cc

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.346.185,31	1.599.967,95	PASSIVO CIRCULANTE	Nota 04	1.850.588,73	1.877.540,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	1.029.531,55	1.289.342,66	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		269.398,61	423.817,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.029.531,55	1.209.489,83	PESSOAL A PAGAR	Nota 05	1.045,00	64.270,32
CONTA ÚNICA	F	754.886,74	483.387,67	PESSOAL A PAGAR	F	1.045,00	64.270,32
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	274.644,81	726.102,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	Nota 06	268.353,61	359.547,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	79.852,83	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	235.584,35	307.352,09
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	79.852,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	10.971,94	16.051,37
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	21.797,32	36.143,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	Nota 02	195.802,03	196.198,57	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 07	965.497,05	809.435,36
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		965.497,05	809.435,36
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		184.416,80	184.813,34	FORNECEDORES NACIONAIS	F	960.169,89	803.616,98
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	149.258,57	149.258,57	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	5.327,16	5.818,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.396,96	-39.606,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	32.761,27	75.161,27	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	Nota 08	615.693,07	644.287,43
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		615.693,07	644.287,43
ESTOQUES		120.851,73	114.426,72	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	8.419,95	5.405,40
ALMOXARIFADO		120.851,73	114.426,72	CONSIGNAÇÕES	F	607.273,12	638.882,03
AUTOPEÇAS	P	0,00	19.433,41	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	52.989,60	44.686,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	3.838,45	1.776,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	64.023,68	47.530,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	1.000,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.584.037,25	4.484.021,75	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		1.850.588,73	1.877.540,56
INVESTIMENTOS		0,00	0,00				
IMOBILIZADO	Nota 03	4.584.037,25	4.484.021,75				
BENS MÓVEIS		3.873.563,33	3.773.547,83				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.335,19	10.335,19				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	734.807,08	723.527,08				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	423.077,34	402.363,84				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	973.176,82	905.154,82				
VEÍCULOS	P	1.534.917,00	1.534.917,00				

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	197.249,90	197.249,90	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS		710.473,92	710.473,92	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	214.368,97	214.368,97	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota 09	4.079.633,83	4.206.449,14
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
TOTAL		5.930.222,56	6.083.989,70	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		4.079.633,83	4.206.449,14
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	Nota 10	4.079.633,83	4.206.449,14
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.206.449,14	4.770.300,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-126.815,31	-563.851,08
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.079.633,83	4.206.449,14
				TOTAL		5.930.222,56	6.083.989,70

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Assessoria: https://cert.br.gov.br/gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
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		1.213.948,35	1.474.156,00	PASSIVO FINANCEIRO (1.850.588,73)+RP não Proc.(0,00)		1.850.588,73	1.883.116,87
ATIVO PERMANENTE		4.716.274,21	4.609.833,70	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		4.079.633,83	4.200.872,83

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		8.791.054,58	8.791.054,58
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		8.791.054,58	8.791.054,58
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 CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		8.791.054,58	8.791.054,58

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 8925f11cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8925f11e-f722-c42f3-8d40-17b4c59160cc>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.213.948,35	1.474.156,00	PASSIVO CIRCULANTE		1.850.588,73	1.877.540,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.029.531,55	1.289.342,66	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		269.398,61	423.817,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.029.531,55	1.209.489,83	PESSOAL A PAGAR		1.045,00	64.270,32
CONTA ÚNICA		754.886,74	483.387,67	PESSOAL A PAGAR		1.045,00	64.270,32
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		274.644,81	726.102,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		268.353,61	359.547,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	79.852,83	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		235.584,35	307.352,09
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	79.852,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		10.971,94	16.051,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		184.416,80	184.813,34	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		21.797,32	36.143,99
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		184.416,80	184.813,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		965.497,05	809.435,36
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		149.258,57	149.258,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		965.497,05	809.435,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.396,96	-39.606,50	FORNECEDORES NACIONAIS		960.169,89	803.616,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		32.761,27	75.161,27	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		5.327,16	5.818,38
TOTAL		1.213.948,35	1.474.156,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		615.693,07	644.287,43
				VALORES RESTITUIVEIS		615.693,07	644.287,43
				CONSIGNAÇÕES		607.273,12	638.882,03
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		8.419,95	5.405,40
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	5.576,31
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	5.576,31
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	5.377,71
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	5.377,71
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	198,60
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	198,60
				TOTAL		1.850.588,73	1.883.116,87

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		132.236,96	125.811,95				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.385,23	11.385,23				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
ESTOQUES		120.851,73	114.426,72				
ALMOXARIFADO		120.851,73	114.426,72				
MATERIAL DE CONSUMO		64.023,68	47.530,61				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		0,00	1.000,00				
AUTOPEÇAS		0,00	19.433,41				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		52.989,60	44.686,60				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		3.838,45	1.776,10				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.584.037,25	4.484.021,75				
IMOBILIZADO		4.584.037,25	4.484.021,75				
BENS MÓVEIS		3.873.563,33	3.773.547,83				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		973.176,82	905.154,82				
BENS DE INFORMÁTICA		197.249,90	197.249,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		423.077,34	402.363,84				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.335,19	10.335,19				
VEÍCULOS		1.534.917,00	1.534.917,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		734.807,08	723.527,08				
BENS IMÓVEIS		710.473,92	710.473,92				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		408.797,07	408.797,07				
INSTALAÇÕES		87.307,88	87.307,88				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		214.368,97	214.368,97				
TOTAL		4.716.274,21	4.609.833,70				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO Nota 10

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-636.640,38	-408.960,87
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-605.667,69	-38.973,14
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)	-324.985,94	210.834,29
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)	193.091,02	0,00
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)	6.280,08	6.280,08
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)	210.223,39	23.839,39
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	2.071,86	0,00
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)	3.401,63	1.559,95
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	16.624,95	13.457,47
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	411,09	411,09
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	62.942,59	207.966,03
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		59.690,08
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-428.168,90	-1.292.843,42
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	49.403,48	66.478,64
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	32.668,11	97.849,16
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	101.553,39	123.558,41
26020000	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 de Exercícios Anteriores)	20.710,35	0,00
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	22.800,21	68.662,09
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		42.269,01
TOTAL		-636.640,38	-408.960,87

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRÍCIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://www.tce.pe.gov.br/validarDoc> com o código de documento: 89291cf-52c-42f3-8d5c-178cc59189cc

Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano de 2024 por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 270, de 19 de dezembro de 2024, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

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



RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://stc.eitec.gov.br/vi/validar>
Código do documento: 8971107726483-400754c591f0cc

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição localizações atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não possui sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.346.185,31	1.599.967,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	1.029.531,55	1.289.342,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.029.531,55	1.209.489,83
CONTA ÚNICA	F	754.886,74	483.387,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	274.644,81	726.102,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	79.852,83
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	79.852,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	Nota 02	195.802,03	196.198,57
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		184.416,80	184.813,34
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	149.258,57	149.258,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.396,96	-39.606,50
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	32.761,27	75.161,27
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		120.851,73	114.426,72
ALMOXARIFADO		120.851,73	114.426,72
AUTOPEÇAS	P	0,00	19.433,41
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	52.989,60	44.686,60
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	3.838,45	1.776,10
MATERIAL DE CONSUMO	P	64.023,68	47.530,61
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	1.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R 1.029.531,55. Em 2023 foi de R\$ 1.289.342,66.

Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.385,23
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	184.416,80
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 195.802,03





ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.584.037,25	4.484.021,75
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	Nota 03	4.584.037,25	4.484.021,75
BENS MÓVEIS		3.873.563,33	3.773.547,83
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.335,19	10.335,19
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	734.807,08	723.527,08
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	423.077,34	402.363,84
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	973.176,82	905.154,82
VEÍCULOS	P	1.534.917,00	1.534.917,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	197.249,90	197.249,90
BENS IMÓVEIS		710.473,92	710.473,92
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	214.368,97	214.368,97
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		5.930.222,56	6.083.989,70

Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição e ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.873.563,33
Bens Imóveis	R\$ 710.473,92
Total do Imobilizado	R\$ 4.584.037,25





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	Nota 04	1.850.588,73	1.877.540,56
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		269.398,61	423.817,77
PESSOAL A PAGAR	Nota 05	1.045,00	64.270,32
PESSOAL A PAGAR		1.045,00	64.270,32
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	Nota 06	268.353,61	359.547,45
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	235.584,35	307.352,09
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	10.971,94	16.051,37
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	21.797,32	36.143,99
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 07	965.497,05	809.435,36
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		965.497,05	809.435,36
FORNECEDORES NACIONAIS	F	960.169,89	803.616,98
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	5.327,16	5.818,38
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	615.693,07	644.287,43
VALORES RESTITUÍVEIS		615.693,07	644.287,43
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	8.419,95	5.405,40
CONSIGNAÇÕES	F	607.273,12	638.882,03
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		1.850.588,73	1.877.540,56

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.





Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	1.045,00	F
Encargos Sociais a pagar	268.353,61	F
Fornecedores a pagar	965.497,05	F
Demais Obrigações a CP	615.693,07	F
Total do Passivo Circulante	1.850.588,73	

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota 09	4.079.633,83	4.206.449,14
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.079.633,83	4.206.449,14
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	Nota 10	4.079.633,83	4.206.449,14
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.206.449,14	4.770.300,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-126.815,31	-563.851,08
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.079.633,83	4.206.449,14
TOTAL		5.930.222,56	6.083.989,70





Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 4.079.633,83, sendo do exercício um déficit de R\$ 126.815,31, Resultados de exercícios anteriores superávit de R\$ 4.206.449,14, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO Nota 10

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-636.640,38	-408.960,87
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-605.667,69	-38.973,14
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)	-324.985,94	210.834,29
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)	193.091,02	0,00
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)	6.280,08	6.280,08
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)	210.223,39	23.839,39
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	2.071,86	0,00
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)	3.401,63	1.559,95
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	16.624,95	13.457,47
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	411,09	411,09
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	62.942,59	207.966,03
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		59.690,08
18690000	Outros recursos extraparamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-428.168,90	-1.292.843,42
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	49.403,48	66.478,64
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	32.668,11	97.849,16
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	101.553,39	123.558,41
26020000	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 de Exercícios Anteriores)	20.710,35	0,00
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	22.800,21	68.662,09
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		42.269,01
TOTAL		-636.640,38	-408.960,87

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

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.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:



Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



ALINE VANESSA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5



Demonstração das Variações Patrimoniais

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=8925f11e-f72c-42f3-8440-17b4c59160cc

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.080.555,89	2.840.983,73	PASSIVO CIRCULANTE	Nota 04	1.136.760,31	1.376.452,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	1.077.133,79	2.835.942,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		62.171,35	468.149,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.077.133,79	2.728.605,43	PESSOAL A PAGAR	Nota 05	4.125,52	749,29
CONTA ÚNICA	F	293.906,08	2.030.182,28	PESSOAL A PAGAR	F	4.125,52	749,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	783.227,71	698.423,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	Nota 06	58.045,83	467.400,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	107.336,79	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.828,29	411.926,73
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	107.336,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	36.580,16	8.871,33
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.637,38	46.026,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	Nota 02	3.422,10	2.434,75	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	576.580,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.422,10	2.434,75	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.706,10	1.114,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 07	800.617,35	377.704,87
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		800.617,35	377.704,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.716,00	1.320,44	FORNECEDORES NACIONAIS	F	792.301,27	369.588,79
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	8.316,08	8.116,08
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	2.606,76	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		0,00	2.606,76	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	2.606,76	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	Nota 08	273.971,61	530.597,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		273.971,61	530.597,30
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	273.971,61	530.597,30
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.875.714,43	14.293.971,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		17.875.714,43	14.293.971,77	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS	Nota 03	12.758.519,78	10.213.498,72	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	870.963,41	457.432,91	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	888.772,99	888.772,99	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	179.443,00	179.443,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.307.746,89	1.573.623,89	TOTAL PASSIVO		1.136.760,31	1.376.452,12
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	5.095.614,49	4.167.745,93				
VEÍCULOS	P	3.415.979,00	2.946.480,00				
BENS IMÓVEIS		5.117.194,65	4.080.473,05				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.880.228,14	1.910.049,01				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.236.966,51	2.170.424,04				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		18.956.270,32	17.134.955,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.819.510,01	15.758.503,38
				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		17.819.510,01	15.758.503,38
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	Nota 09	17.819.510,01	15.758.503,38
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.758.503,38	14.003.722,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.061.006,63	1.754.780,41
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.819.510,01	15.758.503,38
				TOTAL		18.956.270,32	17.134.955,50

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Assessoria: https://cert.br.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

MARIELÇA BALBINO
 SECRETÁRIA
 167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
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		1.080.555,89	2.838.376,97	PASSIVO FINANCEIRO (1.136.760,31)+RP não Proc.(0,00)		1.136.760,31	2.420.128,32
ATIVO PERMANENTE		17.875.714,43	14.296.578,53	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		17.819.510,01	14.714.827,18

MARIELÇA BALBINO
SECRETÁRIA
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
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		59.234,90	59.234,90	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.702.077,37	6.702.077,37
DIREITOS CONTRATUAIS		59.234,90	59.234,90	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.702.077,37	6.702.077,37
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
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		59.234,90	59.234,90	TOTAL		6.702.077,37	6.702.077,37

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc>

MARIELÇA BALBINO
 SECRETÁRIA
 167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesse em: https://portal.tcepe.gov.br/app/validaDoc.seam?codigo_documento=8925f1e1f722c42f3844017b4c59160cc

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.080.555,89	2.838.376,97	PASSIVO CIRCULANTE		1.136.760,31	1.376.452,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.077.133,79	2.835.942,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		62.171,35	468.149,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.077.133,79	2.728.605,43	PESSOAL A PAGAR		4.125,52	749,29
CONTA ÚNICA		293.906,08	2.030.182,28	PESSOAL A PAGAR		4.125,52	749,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		783.227,71	698.423,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		58.045,83	467.400,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	107.336,79	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		13.828,29	411.926,73
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	107.336,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		36.580,16	8.871,33
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.422,10	2.434,75	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		7.637,38	46.026,02
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.422,10	2.434,75	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	576,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.706,10	1.114,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		800.617,35	377.704,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.716,00	1.320,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		800.617,35	377.704,87
TOTAL		1.080.555,89	2.838.376,97	FORNECEDORES NACIONAIS		792.301,27	369.588,79
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		8.316,08	8.116,08
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		273.971,61	530.597,30
				VALORES RESTITUÍVEIS		273.971,61	530.597,30
				CONSIGNAÇÕES		273.971,61	530.597,30
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	1.043.676,20
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	1.043.676,20
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.043.676,20
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.043.676,20
				TOTAL		1.136.760,31	2.420.128,32

MARIELÇA BALBINO
 SECRETÁRIA
 167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.:

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	2.606,76				
ESTOQUES		0,00	2.606,76				
ALMOXARIFADO		0,00	2.606,76				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	2.606,76				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.875.714,43	14.293.971,77				
IMOBILIZADO		17.875.714,43	14.293.971,77				
BENS MÓVEIS		12.758.519,78	10.213.498,72				
BENS DE INFORMÁTICA		179.443,00	179.443,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.307.746,89	1.573.623,89				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		5.095.614,49	4.167.745,93				
VEÍCULOS		3.415.979,00	2.946.480,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		870.963,41	457.432,91				
DEMAIS BENS MÓVEIS		888.772,99	888.772,99				
BENS IMÓVEIS		5.117.194,65	4.080.473,05				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.236.966,51	2.170.424,04				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		2.880.228,14	1.910.049,01				
TOTAL		17.875.714,43	14.296.578,53				

MARIELÇA BALBINO
SECRETÁRIA
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://ptcece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f11cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO Nota 10

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,00	-67.431,28
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-67.431,28
01	VINCULADO	-56.204,42	485.679,93
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-275.138,78	-135.537,57
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	33.334,26	-504.691,17
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	24.185,33	0,00
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.145,76
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	3.694,61	-48.606,45
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)	412,07	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	68.804,50	124.346,16
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		267.281,34
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	37,46	34,63
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	45,98	907,76
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	13.674,90	9.648,25
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	2.141,64	638.988,87
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	386,06	58.986,38
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	2.941,99	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	243.339,27	119.691,88
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	1,32	1,32
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-231.609,17	-526.113,62
25440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos de Exercícios Anteriores)	3.096,19	481.887,91
25690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos de Exercícios Anteriores)	51.935,29	0,00
28690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.512,66	0,00
TOTAL		-56.204,42	418.248,65

MARIELÇA BALBINO
SECRETÁRIA
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Educação Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação de Condado surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais Individual (DVPI) foi elaborada em conformidade com o Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 5, da Parte V, da 10ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

A Demonstração das Variações Patrimoniais Individual (DVPI), evidencia as alterações quantitativas verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária indicando o resultado patrimonial do exercício.



Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIII da Resolução TCE-PE Nº 207/2024.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI, na maioria dos órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

A seguir será apresentada a demonstração das variações patrimoniais na íntegra e em sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária, revelando o resultado patrimonial.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio da Prefeitura Municipal durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas. Em 2023 e 2024 não foram deduzidas as receitas e despesas intraorçamentárias na DVP, conforme demonstrativo.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS AUMENTATIVAS

A seguir, algumas considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Aumentativas, sendo:



Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras: Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras.

Transferências e Delegações Recebidas: Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais e transferências de instituições multigovernamentais.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS DIMINUTIVAS

A seguir, algumas considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo:

Pessoal e Encargos: além dos registros das despesas executadas com a remuneração do pessoal ativo da entidade e os encargos patronais, neste grupo temos o registro patrimonial das obrigações com a provisão de 13º salário e férias, e seus respectivos encargos patronais, que são registrados mensalmente mediante informações encaminhadas pelo setor de pessoal.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação do ente público. Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras: Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

Transferências e Delegações Concedidas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intragovernamentais (câmara municipal), instituições privadas sem fins lucrativos.

Desvalorização e Perdas de Ativos: Compreendem a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias.

Tributárias: Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas ao pagamento de despesa com o PASEP.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores.





1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		291.511,34	405.709,28
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		291.511,34	405.709,28
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		41.755.267,33	34.369.169,08
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		6.189.487,78	6.975.736,45
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		35.565.779,55	27.393.432,63
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		127.558,29	164.296,30
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		127.558,29	164.296,30
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	Nota 01	42.174.336,96	34.939.174,66
TOTAL		42.174.336,96	34.939.174,66

Nota 01 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2024 totalizaram R\$ 42.174.336,96. No exercício de 2023 as variações patrimoniais aumentativas foram de R\$ 34.939.174,66.





VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		24.235.373,58	21.443.557,06
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		17.848.697,15	16.136.331,03
ENCARGOS PATRONAIS		6.386.676,43	5.307.226,03
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		2.233,44	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		2.233,44	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		15.370.832,67	11.665.584,40
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		6.887.911,78	3.499.762,28
SERVIÇOS		8.482.920,89	8.165.822,12
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		51.632,49	1.762,82
JUROS E ENCARGOS DE MORA		28.742,57	1.762,82
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		22.889,92	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		3.062,96	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		3.062,96	0,00
TRIBUTÁRIAS		34,76	134,44
CONTRIBUIÇÕES		34,76	134,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		450.160,43	73.355,53
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		450.160,43	73.355,53
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS		0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	Nota 02	40.113.330,33	33.184.394,25
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	Nota 03	2.061.006,63	1.754.780,41
TOTAL		42.174.336,96	34.939.174,66

Nota 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2024 totalizaram R\$ 40.113.330,33. No exercício de 2023 o valor foi de R\$ 33.184.394,25.

Nota 03 – RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: O resultado econômico apurado no exercício entre as variações aumentativas e diminutivas apresentaram um Superávit Patrimonial no valor de R\$ 2.061.006,63, devidamente incorporado ao Patrimônio Líquido da entidade.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	Nota 04	3.581.742,66	3.977.149,63
INVESTIMENTOS		3.581.742,66	3.977.149,63





Nota 04 - INCORPORAÇÕES DE ATIVO: As Incorporações de Ativo se referem ao saldo total de aquisições de itens do imobilizados de R\$ 3.581.742,66, referentes a bens móveis e imóveis contabilizados como despesa de capital no grupo 4.4.00.00.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

2.2 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

3.1 Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA				
Relevância	Descrição da Natureza da Conta		Valor (R\$)	
			2024	2023
1º	Transferências Governamentais	Intra	6.975.736,45	5.684.089,48
2º	Transferências Governamentais	Inter	27.393.432,63	24.512.900,95

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTITAS - VPD				
Relevância	Descrição da Natureza da Conta		Valor (R\$)	
			2024	2023
1º	Pessoal e Encargos		21.443.557,06	19.089.296,97
2º	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		11.665.584,40	9.464.106,65

3.2 VPA e VPD de Repasse a maior ou menor do FPM (Portaria STN nº 327/2001):

Não houve registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM

3.3 Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:

Não houver ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de *impairment*.

3.4 Baixas de investimentos:



Não houve registro de baixas de investimentos

3.5 Constituição ou reversão de provisões:

Não houve registro de reversões e provisões para esta entidade.

3.6 Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da Execução Orçamentária do Exercício Atual e Anterior

3.6.1 Incorporação de Ativos

VARIACIONES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	Nota 04	3.581.742,66	3.977.149,63
INVESTIMENTOS		3.581.742,66	3.977.149,63

3.6.2 Desincorporação de passivos

Não houve

3.6.3 Incorporação de Passivos

Não houve

3.6.4 Desincorporação de ativos

Não houve

3.7 Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação:

Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício de 2024.

3.8 Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI do LRF):

Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2024.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIELÇA BALBINO
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5



Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DE CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

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		818.817,39	677.586,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	Nota 08	818.817,39	677.586,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		677.586,08	549.576,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		141.231,31	128.009,64
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		818.817,39	677.586,08
				TOTAL		857.059,12	754.869,69



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 8925f1cf-72c-42f3-8d40-17b4c59160cc

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
 SECRETÁRIA
 042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
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		448.024,05	356.313,80	PASSIVO FINANCEIRO (38.241,73)+RP não Proc.(0,00)		38.241,73	77.283,61
ATIVO PERMANENTE		409.035,07	398.555,89	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		818.817,39	677.586,08

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
SECRETÁRIA
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		362.151,72	354.078,72
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		20.073,00	12.000,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		342.078,72	342.078,72
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		362.151,72	354.078,72

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
SECRETÁRIA
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://epec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 8925f1cf-72c-42f3-8d40-17b4c59160cc

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesse em: <https://portal.pmpa.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:8925f11e-f722-c42f3-8d40-17b4c59160cc>

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		448.024,05	356.313,80	PASSIVO CIRCULANTE		38.241,73	77.283,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		448.024,05	355.392,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	23.575,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		448.024,05	355.392,25	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.548,11
CONTA ÚNICA		375.656,84	248.371,07	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.548,11
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		72.367,21	107.021,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	22.027,23
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	921,55	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	2.748,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	921,55	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	6.409,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	921,55	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	12.869,60
TOTAL		448.024,05	356.313,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.048,85	12.238,40
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		9.048,85	12.238,40
				FORNECEDORES NACIONAIS		9.048,85	12.238,40
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		29.192,88	41.469,87
				VALORES RESTITUÍVEIS		29.192,88	41.469,87
				CONSIGNAÇÕES		29.192,88	41.469,87
				TOTAL		38.241,73	77.283,61

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
 SECRETÁRIA
 042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.:

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	3.732,72				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.726,67				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	1.726,67				
ADIANAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		0,00	1.726,67				
ESTOQUES		0,00	2.006,05				
ALMOXARIFADO		0,00	2.006,05				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		0,00	2.006,05				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		409.035,07	394.823,17				
IMOBILIZADO		409.035,07	394.823,17				
BENS MÓVEIS		409.035,07	394.823,17				
BENS DE INFORMÁTICA		88.214,37	88.214,37				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		111.165,28	105.225,88				
VEÍCULOS		101.216,00	101.216,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		53.508,95	50.126,45				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		25.454,17	25.454,17				
DEMAIS BENS MÓVEIS		29.476,30	24.586,30				
TOTAL		409.035,07	398.555,89				

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
SECRETÁRIA
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f11cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO Nota 09

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	19.627,22	10.057,02
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	19.627,22	10.057,02
01	VINCULADO	390.155,10	268.973,17
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)	764,47	0,00
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	11,50	0,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	239.610,69	142.619,53
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	131.737,00	117.522,35
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	12.026,02	16.579,66
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	707,96	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	3.390,61	-33.373,21
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.250,13	1.895,81
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	656,72	18.946,24
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		4.782,79
TOTAL		409.782,32	279.030,19

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
SECRETÁRIA
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública do referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo I da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano



por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 270, de 19 de dezembro de 2024, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

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



Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros e potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo serem computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não possui sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.





1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		448.024,05	360.046,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	448.024,05	355.392,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		448.024,05	355.392,25
CONTA ÚNICA	F	375.656,84	248.371,07
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	72.367,21	107.021,18
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	Nota 02	0,00	2.648,22
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	1.726,67
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	1.726,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	921,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	0,00	921,55
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	2.006,05
ALMOXARIFADO		0,00	2.006,05
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	2.006,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 448.024,05. Em 2023 que foi de R\$ 355.392,25.

Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Adiantamentos Condecidos	R\$ 0,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 0,00
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 0,00





ATIVO NÃO CIRCULANTE		409.035,07	394.823,17
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		409.035,07	394.823,17
BENS MÓVEIS	Nota 03	409.035,07	394.823,17
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	53.508,95	50.126,45
BENS DE INFORMÁTICA	P	88.214,37	88.214,37
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	29.476,30	24.586,30
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	111.165,28	105.225,88
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	25.454,17	25.454,17
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		857.059,12	754.869,69

Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 409.035,07
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 409.035,07





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	Nota 04	38.241,73	77.283,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	23.575,34
PESSOAL A PAGAR		0,00	1.548,11
PESSOAL A PAGAR		0,00	1.548,11
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	Nota 05	0,00	22.027,23
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	2.748,08
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	6.409,55
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	12.869,60
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 06	9.048,85	12.238,40
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		9.048,85	12.238,40
FORNECEDORES NACIONAIS	F	9.048,85	12.238,40
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	29.192,88	41.469,87
VALORES RESTITUIVEIS		29.192,88	41.469,87
CONSIGNAÇÕES	F	29.192,88	41.469,87
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		38.241,73	77.283,61

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar,



reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 07 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	0,00	
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	9.048,85	F
Demais Obrigações a CP	29.192,88	F
Total do Passivo Circulante	38.241,73	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		818.817,39	677.586,08
PATRIMONIO 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		818.817,39	677.586,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	Nota 08	818.817,39	677.586,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		677.586,08	549.576,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		141.231,31	128.009,64
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		818.817,39	677.586,08
TOTAL		857.059,12	754.869,69

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 818.817,39, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 141.231,31, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 677.586,08, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos





citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO Nota 09

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	19.627,22	10.057,02
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	19.627,22	10.057,02
01	VINCULADO	390.155,10	268.973,17
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)	764,47	0,00
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 21CO. (Recursos do Exercício Corrente)	11,50	0,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	239.610,69	142.619,53
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	131.737,00	117.522,35
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	12.026,02	16.579,66
17070000	Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	707,96	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	3.390,61	-33.373,21
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.250,13	1.895,81
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	656,72	18.946,24
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		4.782,79
TOTAL		409.782,32	279.030,19

Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA





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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5



FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	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
				RESULTADOS ACUMULADOS		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=89251147722412384401744591600c

FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	0,00
				TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
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		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO(0,00) + RP não Proc.(0,00)		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
						0,00	0,00

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
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		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

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:8925f11cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc>

 ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

 ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5



FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc
Pág.:



FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

Pág.:

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 5 - FUNDO MUN. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-36.971,69	39.493,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-36.971,69	39.493,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		39.493,86	12.158,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-76.465,55	27.334,95
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-36.971,69	39.493,86
				TOTAL		124.702,38	57.243,48

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
 Acesso em: <https://etec.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx> Código do documento: 8925f1cf-72c-42f3-8d40-17b4c59160cc

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
 CONTADORA
 CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
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		91.853,28	31.531,38	PASSIVO FINANCEIRO (161.674,07)+RP não Proc.(0,00)		161.674,07	289.572,92
ATIVO PERMANENTE		32.849,10	25.712,10	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-36.971,69	-232.329,44

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		462.560,00	442.560,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		20.000,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		442.560,00	442.560,00
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		462.560,00	442.560,00

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://epec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		91.853,28	31.531,38	PASSIVO CIRCULANTE		161.674,07	17.749,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		91.853,28	31.531,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		120.030,02	30,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		91.853,28	31.531,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		120.030,02	30,02
CONTA ÚNICA		86.163,12	22.883,50	FORNECEDORES NACIONAIS		120.030,02	30,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		5.690,16	8.647,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		41.644,05	17.719,60
TOTAL		91.853,28	31.531,38	VALORES RESTITUIVEIS		38.144,05	17.719,60
				CONSIGNAÇÕES		38.144,05	17.719,60
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.500,00	0,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		3.500,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	271.823,30
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	271.823,30
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	271.823,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	271.823,30
				TOTAL		161.674,07	289.572,92

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://portal.transparencia.mec.gov.br/app/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://pt.cte.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8925f1cf-722c-42f3-8d40-17b4c59160cc

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		32.849,10	25.712,10				
IMOBILIZADO		32.849,10	25.712,10				
BENS MÓVEIS		32.849,10	25.712,10				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		897,00	897,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.783,10	16.783,10				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		7.937,00	800,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.232,00	7.232,00				
TOTAL		32.849,10	25.712,10				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO Nota 09

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-123.206,45	-271.685,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-123.206,45	-271.685,00
01	VINCULADO	53.385,66	13.643,46
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		26.429,44
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		4.064,59
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	91.490,58	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-38.104,92	-16.850,57
TOTAL		-69.820,79	-258.041,54

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA
CONTADORA
CRC: 030654/O-5



Balanço Patrimonial

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO

Exercício de 2024

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 270, de 19 de dezembro de 2024

(FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa e Cultural Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Cultura surge inscrita sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRÍCIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://www.tce.pe.gov.br/validaDoc.php?docId=92511cf-72c-4b3-8d5-517d4c5911cc>

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

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

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

O resultado patrimonial em 31/12/2024 foi de R\$ 36.971,69.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS



CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRÍCIA BEZERRA DE LIMA
Acesse em: <https://eic.pec.gov.br/proc/pp/finad/proc/880511cf-4220-2024/880440-1744c591601cc>

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros e potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo serem computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		91.853,28	31.531,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	91.853,28	31.531,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		91.853,28	31.531,38
CONTA ÚNICA	F	86.163,12	22.883,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	5.690,16	8.647,88
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		32.849,10	25.712,10
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	Nota 03	32.849,10	25.712,10
BENS MÓVEIS		32.849,10	25.712,10
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.783,10	16.783,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	897,00	897,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	7.937,00	800,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		124.702,38	57.243,48

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 91.853,28. Em 2023 que de R\$ 31.531,38.

Nota 02 - CRÉDITOS Á CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 0,00
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 0,00



Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 32.849,10
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 32.849,10





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	17.749,62	15.834,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 05	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		30,02	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	NOTA 06	30,02	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	30,02	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		17.719,60	15.834,58
VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 07	17.719,60	15.834,58
CONSIGNAÇÕES	F	17.719,60	15.834,58
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		17.749,62	15.834,58

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.





Nota 07 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	120.030,02	F
Demais Obrigações a CP	41.644,05	F
Total do Passivo Circulante	161.674,07	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota 08	-36.971,69	39.493,86
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		-36.971,69	39.493,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-36.971,69	39.493,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		39.493,86	12.158,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-76.465,55	27.334,95
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-36.971,69	39.493,86
TOTAL		124.702,38	57.243,48

Nota 08 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 36.971,69.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO Nota 09

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-123.206,45	-271.685,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-123.206,45	-271.685,00
01	VINCULADO	53.385,66	13.643,46
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		26.429,44
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		4.064,59
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	91.490,58	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-38.104,92	-16.850,57
TOTAL		-69.820,79	-258.041,54





Nota 09 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o



máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

TAMARA SILVEIRA
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA
Contadora CRC PE nº 030654/O-5

