

Balanço Patrimonial

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
GESTÃO
ESTADO DE PERNAMBUCO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://e1ce.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=60094966-f688-48d2-a100-6ce6e229b2ac

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.834.582,56	6.293.207,88	PASSIVO CIRCULANTE	Nota 06	916.775,56	785.555,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	1.563.948,72	5.922.193,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		145.229,95	177.507,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.563.948,72	5.793.456,41	PESSOAL A PAGAR	Nota 07	869,40	869,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	763.580,36	-531.440,84	PESSOAL A PAGAR	F	869,40	869,40
CONTA ÚNICA	F	800.368,36	6.324.897,25	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	Nota 08	144.360,55	176.637,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	128.737,32	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	52.325,14	84.661,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	128.737,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	74.308,03	53.583,46
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	Nota 02	224.365,78	162.546,64	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	0,00	539,57
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		126.453,19	20.778,34	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	17.727,38	37.853,38
IMPOSTOS	P	39.741,41	11.854,63	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TAXAS	P	86.711,78	8.923,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 09	316.233,32	170.170,47
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.155.992,81	1.288.802,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		316.233,32	170.170,47
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	269.830,08	395.148,87	FORNECEDORES NACIONAIS	F	314.206,32	168.674,47
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	886.162,73	893.653,77	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.027,00	1.496,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.058.080,22	-1.147.034,34	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-1.058.080,22	-1.147.034,34	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	Nota 03	14.276,69	203.847,91	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	202.264,90	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	Nota 10	455.312,29	437.877,36
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	0,00	35.137,80	VALORES RESTITUÍVEIS		447.622,69	430.187,76
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	0,00	167.127,10	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		14.276,69	1.583,01	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.803,80	1.803,80
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	13.407,04	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	420.207,08	402.772,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	869,65	1.583,01	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	7.689,60
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
ESTOQUES		31.991,37	4.619,60	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	Nota 11	196.982.151,18	54.376.382,01
ALMOXARIFADO		31.991,37	4.619,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		52.872.594,78	49.508.132,14
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	23.257,15	0,00	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	8.734,22	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	4.619,60	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		52.762.166,79	49.397.704,15
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	27.852.517,81	27.523.142,40
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	24.909.648,98	21.874.561,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		2.916.666,66	4.868.249,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE		62.069.751,22	55.267.634,97	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		2.916.666,66	4.868.249,87
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	Nota 04	39.279.488,52	37.146.771,84	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	2.916.666,66	4.868.249,87
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		39.279.488,52	37.146.771,84				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	37.232.214,36	34.928.853,09				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	24.170.887,30	20.162.897,68				

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.sswam?codigo_documento: 60094966-f688-4812-af100-6e6e27b92ac

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-22.123.613,14	-17.944.978,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		2.997.810,05	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		2.997.810,05	0,00
IMOBILIZADO	Nota 05	22.790.262,70	18.120.863,13	FORNECEDORES NACIONAIS	P	2.997.810,05	0,00
BENS MÓVEIS		6.121.920,78	6.013.236,08	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	772.408,49	772.408,49	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	448.422,35	406.845,17	PROVISÕES A LONGO PRAZO		138.195.079,69	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	64.577,95	64.577,95	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		138.195.079,69	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	232.067,54	172.059,84	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE	P	138.195.079,69	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	343.283,65	334.813,83	DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.261.160,80	4.262.530,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		18.863.502,38	13.751.496,65	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.392.261,36	5.539.279,35	TOTAL PASSIVO		197.898.926,74	55.161.937,08
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.666.193,28	6.407.169,56	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.238.468,13	1.238.468,13	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INSTALAÇÕES	P	566.579,61	566.579,61	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-133.994.592,96	6.398.905,77
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.195.160,46	-1.643.869,60	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-27.105,26	-23.232,02	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.168.055,20	-1.620.637,58	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
TOTAL		63.904.333,78	61.560.842,85	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-133.994.592,96	6.398.905,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	Nota 12	-133.994.592,96	6.398.905,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		6.398.905,77	3.960.406,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-140.393.498,73	2.438.498,92
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-133.994.592,96	6.398.905,77
				TOTAL		63.904.333,78	61.560.842,85

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE 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		1.578.225,41	5.923.776,74	PASSIVO FINANCEIRO (916.775,56)+RP não Proc.(0,00)		916.775,56	1.877.010,52
ATIVO PERMANENTE		62.326.108,37	55.637.066,11	PASSIVO PERMANENTE		196.982.151,18	54.376.382,01
				SALDO PATRIMONIAL		-133.994.592,96	5.307.450,32

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

PREFEITURA MUNICIPAL DE 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		508.952,38	508.952,38	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		41.831.813,43	41.056.312,37
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		508.952,38	508.952,38	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		8.646,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		41.823.167,43	41.056.312,37
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		508.952,38	508.952,38	TOTAL		41.831.813,43	41.056.312,37

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 PREFEITO
 102.294.934-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://epec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e622b92ac



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/app/validar_documento?seam_codigo_documento=6609496-f688-4812-a100-6c6e22b92ac

Pág.:

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.578.225,41	5.923.776,74	PASSIVO CIRCULANTE		916.775,56	785.555,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.563.948,72	5.922.193,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		145.229,95	177.507,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.563.948,72	5.793.456,41	PESSOAL A PAGAR		869,40	869,40
CONTA ÚNICA		800.368,36	6.324.897,25	PESSOAL A PAGAR		869,40	869,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		763.580,36	-531.440,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		144.360,55	176.637,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	128.737,32	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		52.325,14	84.661,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	128.737,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		74.308,03	53.583,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		14.276,69	1.583,01	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		0,00	539,57
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		14.276,69	1.583,01	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		17.727,38	37.853,38
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		13.407,04	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		316.233,32	170.170,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		869,65	1.583,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		316.233,32	170.170,47
TOTAL		1.578.225,41	5.923.776,74	FORNECEDORES NACIONAIS		314.206,32	168.674,47
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.027,00	1.496,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		455.312,29	437.877,36
				VALORES RESTITUÍVEIS		447.622,69	430.187,76
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.803,80	1.803,80
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		25.611,81	25.611,81
				CONSIGNAÇÕES		420.207,08	402.772,15
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	7.689,60
				CONSÓRCIOS A PAGAR		7.689,60	7.689,60
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	1.091.455,45
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	1.091.455,45
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	734.096,08
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	734.096,08
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	357.359,37
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	357.359,37
				TOTAL		916.775,56	1.877.010,52

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE 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: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		256.357,15	369.431,14	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		196.982.151,18	54.376.382,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		224.365,78	162.546,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		52.872.594,78	49.508.132,14
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		126.453,19	20.778,34	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
IMPOSTOS		39.741,41	11.854,63	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		110.427,99	110.427,99
TAXAS		86.711,78	8.923,71	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		52.762.166,79	49.397.704,15
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.155.992,81	1.288.802,64	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		24.909.648,98	21.874.561,75
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		886.162,73	893.653,77	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		27.852.517,81	27.523.142,40
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		269.830,08	395.148,87	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		2.916.666,66	4.868.249,87
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.058.080,22	-1.147.034,34	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		2.916.666,66	4.868.249,87
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		-1.058.080,22	-1.147.034,34	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		2.916.666,66	4.868.249,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	202.264,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		2.997.810,05	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	202.264,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		2.997.810,05	0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS		0,00	35.137,80	FORNECEDORES NACIONAIS		2.997.810,05	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	167.127,10	PROVISÕES A LONGO PRAZO		138.195.079,69	0,00
ESTOQUES		31.991,37	4.619,60	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		138.195.079,69	0,00
ALMOXARIFADO		31.991,37	4.619,60	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUAL		138.195.079,69	0,00
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	4.619,60				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		23.257,15	0,00	TOTAL		196.982.151,18	54.376.382,01
MATERIAL DE EXPEDIENTE		8.734,22	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		62.069.751,22	55.267.634,97				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		39.279.488,52	37.146.771,84				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		39.279.488,52	37.146.771,84				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		24.170.887,30	20.162.897,68				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		37.232.214,36	34.928.853,09				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-22.123.613,14	-17.944.978,93				
IMOBILIZADO		22.790.262,70	18.120.863,13				
BENS MÓVEIS		6.121.920,78	6.013.236,08				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		448.422,35	406.845,17				
BENS DE INFORMÁTICA		232.067,54	172.059,84				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		343.283,65	334.813,83				
VEÍCULOS		772.408,49	772.408,49				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		64.577,95	64.577,95				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.261.160,80	4.262.530,80				
BENS IMÓVEIS		18.863.502,38	13.751.496,65				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		8.666.193,28	6.407.169,56				
INSTALAÇÕES		566.579,61	566.579,61				
BENS DE USO ESPECIAL		1.238.468,13	1.238.468,13				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDocumento:609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		22.790.262,70	18.120.863,13				
BENS IMÓVEIS		18.863.502,38	13.751.496,65				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		8.392.261,36	5.539.279,35				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.195.160,46	-1.643.869,60				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.168.055,20	-1.620.637,58				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-27.105,26	-23.232,02				
TOTAL		62.326.108,37	55.637.066,11				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

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: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO Nota 14

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-235.347,64	-796.719,07
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-240.134,65	-796.719,07
01	VINCULADO	896.797,49	4.843.485,29
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		1.494,95
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		7.457,03
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	56.464,00	7.561,58
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	21.881,48	21.233,72
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		1.723.980,53
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	13.540,12	7.101,37
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	25.756,38	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	178.038,71	22.813,16
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	10.138,65	484,82
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	51.725,13	0,00
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	34.291,43	3.000.000,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)		379.298,23
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-393.223,03	-371.524,34
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	71.049,33	6.433,40
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	14.118,29	37.150,84
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	62,42	0,00
27540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos de Exercícios Anteriores)	812.954,58	0,00
TOTAL		661.449,85	4.046.766,22

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

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



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMOCIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO - GESTÃO

(PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o município de Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 865 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. 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 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <http://etce.pe.gov.br>
Código do Documento: 50918-108-4812-1107666-2092

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 de 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”.

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. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 91,53%, 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

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 de 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 REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.834.582,56	6.293.207,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	1.563.948,72	5.922.193,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.563.948,72	5.793.456,41
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	763.580,36	-531.440,84
CONTA ÚNICA	F	800.368,36	6.324.897,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	128.737,32
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	128.737,32
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	Nota 02	224.365,78	162.546,64
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		126.453,19	20.778,34
IMPOSTOS	P	39.741,41	11.854,63
TAXAS	P	86.711,78	8.923,71
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.155.992,81	1.288.802,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	269.830,08	395.148,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	886.162,73	893.653,77
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.058.080,22	-1.147.034,34
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-1.058.080,22	-1.147.034,34
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	Nota 03	14.276,69	203.847,91
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	202.264,90
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	0,00	35.137,80
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	0,00	167.127,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		14.276,69	1.583,01
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	13.407,04	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	869,65	1.583,01
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		31.991,37	4.619,60
ALMOXARIFADO		31.991,37	4.619,60
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	23.257,15	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	8.734,22	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	4.619,60
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\$ 1.563.948,72. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 1.435.826,21 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 5.922.193,73.

Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária. No exercício de 2024 totalizou num montante de R\$ 224.365,78, para chegar a esse valor considera-se o seguinte cálculo: créditos a curto prazo = créditos tributários a receber (126.453,19) + dívida ativa tributária (1.155.992,81) (-) ajuste de perdas de créditos a curto prazo (1.058.080,22).





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: http://eccc.ce.gov.br/ppp/validar_documento.php
CPF: 03093588-4
Código de Verificação: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2024 dos créditos de Tributos a Receber de Impostos:

Créditos Tributários a Receber: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, no valor de R\$ 126.453,19.

Dívida Ativa Tributária: constitui-se em um conjunto de direitos ou créditos de natureza tributária ou não tributária, em favor da Fazenda Pública, com prazos vencidos e não pagos pelos devedores, e sua cobrança será feita por órgão competente instituído na forma da lei, sendo contabilmente reconhecida no ativo, somando R\$ 1.155.992,81.

(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo: compreende como registro contábil que deve ser feito quando há a expectativa de que alguns créditos de curto prazo, como por exemplo, tributos a receber não serão pagos na sua totalidade. É uma medida de prudência contábil, que tem como objetivo adequar o valor do ativo do município ao seu valor realizável líquido, ou seja, o valor que efetivamente será recebido pelo município. Em 2024 esse montante foi de R\$ -1.058.080,22.

Nota 03 - 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
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 13.407,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	R\$ 869,65
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 14.276,69





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA - ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b922e

ATIVO NÃO CIRCULANTE		62.069.751,22	55.267.634,97
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	Nota 04	39.279.488,52	37.146.771,84
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		39.279.488,52	37.146.771,84
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	37.232.214,36	34.928.853,09
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	24.170.887,30	20.162.897,68
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS A LONGO PRAZO	P	-22.123.613,14	-17.944.978,93
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	Nota 05	22.790.262,70	18.120.863,13
BENS MÓVEIS		6.121.920,78	6.013.236,08
VEÍCULOS	P	772.408,49	772.408,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	448.422,35	406.845,17
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	64.577,95	64.577,95
BENS DE INFORMÁTICA	P	232.067,54	172.059,84
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	343.283,65	334.813,83
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.261.160,80	4.262.530,80
BENS IMÓVEIS		18.863.502,38	13.751.496,65
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.392.261,36	5.539.279,35
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.666.193,28	6.407.169,56
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.238.468,13	1.238.468,13
INSTALAÇÕES	P	566.579,61	566.579,61
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.195.160,46	-1.643.869,60
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-27.105,26	-23.232,02
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.168.055,20	-1.620.637,58
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		63.904.333,78	61.560.842,85

Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pelos créditos para amortização de deficit atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS e pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária. Os créditos para amortização de déficit atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS, foi registrada conforme as provisões matemáticas e refere-se ao valor atual da contribuição patronal suplementar para cobertura do déficit atuarial, no valor de 138.195.079,69.

PROVISÕES MATEMÁTICAS

Apresentamos as Provisões Matemáticas do exercício de 2024 para serem inseridas no balanço patrimonial.

Tabela - Provisões Matemáticas para o exercício

Reservas Matemáticas em	31/12/2024	Base de dados em	31/12/2024
PLANO DE CONTAS			
1.2.1.1.2.08.00		Créditos para Amortização de Deficit Atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS	R\$ 138.195.079,69
1.2.1.1.2.08.01		Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.02		Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 138.195.079,69
1.2.1.1.2.08.03		Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.99		Outros Créditos do RPPS para Amortizar Deficit Atuarial	R\$ 0,00

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de





conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2024, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida em 2023 foi de R\$ R\$ 39.279.488,52, correspondendo a R\$ 24.170.887,30, de Dívida Ativa Tributária e R\$ 37.232.214,36 da Dívida Ativa Não Tributária, abatido o valor de R\$ 22.123.613,14 relativo ao ajuste para perdas, conforme dados encaminhados pelo setor de tributação do município.

Nota 05 – 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\$ 6.121.920,78
Bens Imóveis	R\$ 18.863.502,38
(-) Depreciações	(-2.195.160,46)
Total do Imobilizado	R\$ 22.790.262,70





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	Nota 06	916.775,56	785.555,07
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		145.229,95	177.507,24
PESSOAL A PAGAR	Nota 07	869,40	869,40
PESSOAL A PAGAR	F	869,40	869,40
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	Nota 08	144.360,55	176.637,84
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	52.325,14	84.661,43
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	74.308,03	53.583,46
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	0,00	539,57
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	17.727,38	37.853,38
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 09	316.233,32	170.170,47
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		316.233,32	170.170,47
FORNECEDORES NACIONAIS	F	314.206,32	168.674,47
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.027,00	1.496,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	Nota 10	455.312,29	437.877,36
VALORES RESTITUÍVEIS		447.622,69	430.187,76
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.803,80	1.803,80
CONSIGNAÇÕES	F	420.207,08	402.772,15
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	7.689,60
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60

Nota 06 - 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 07 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 08 - 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 09 - 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 10 - 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	869,40	F
Encargos Sociais a pagar	144.360,55	F
Fornecedores a pagar	316.233,32	F
Demais Obrigações a CP	455.312,29	F
Total do Passivo Circulante	916.775,56	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	Nota 11	196.982.151,18	54.376.382,01
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		52.872.594,78	49.508.132,14
PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		52.762.166,79	49.397.704,15
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	27.852.517,81	27.523.142,40
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	24.909.648,98	21.874.561,75
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		2.916.666,66	4.868.249,87
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		2.916.666,66	4.868.249,87
OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	2.916.666,66	4.868.249,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		2.997.810,05	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		2.997.810,05	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	P	2.997.810,05	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		138.195.079,69	0,00
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		138.195.079,69	0,00
VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN	P	138.195.079,69	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		197.898.926,74	55.161.937,08

Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante totalizou em R\$ 196.982.151,18.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-133.994.592,96	6.398.905,77
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		-133.994.592,96	6.398.905,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	Nota 12	-133.994.592,96	6.398.905,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		6.398.905,77	3.960.406,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-140.393.498,73	2.438.498,92
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-133.994.592,96	6.398.905,77
TOTAL		63.904.333,78	61.560.842,85

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 133.994.592,96, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 140.393.498,73, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.398.905,77, 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 com o déficit atuarial, etc.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO Nota 14

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-235.347,64	-796.719,07
01	VINCULADO		-240.134,65	-796.719,07
15001001	Recursos de impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		896.797,49	4.843.485,29
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)			1.494,95
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		56.464,00	7.561,58
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		21.881,48	21.233,72
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)			1.733.980,53
17070000	Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)		13.540,12	7.101,37
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		25.756,38	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)		178.038,71	22.813,16
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)		10.138,65	484,82
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)		51.725,13	0,00
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)		34.291,43	3.000.000,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)			379.298,23
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-393.223,03	-371.524,34
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		71.049,33	6.433,40
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)		14.118,29	37.150,84
27060000	Transferência Especial da União (Recursos de Exercícios Anteriores)		62,42	0,00
27540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos de Exercícios Anteriores)		\$12.954,58	0,00
TOTAL			661.449,85	4.046.766,22

Nota 13 - 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.

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.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

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



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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/eppl/validaDoc.aspx?Codigo=documento-6609496-1f688-48d2-a100-6c6e22b02a9

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			
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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://cctce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

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

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e622b92ac



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)

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=6009496-f688-48d2-af100-6c6e22b92ac>

Pág.:

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

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 ASSISTENCIAIS		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

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



Balanço Patrimonial

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



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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://www.tce-pe.gov.br/validar_documento
e60d96c-5888-48d2-4190-6e6e22b72ac

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 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.





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 de 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 REFERENCIAS 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 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 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)		235.584,35	307.352,09
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		10.971,94	16.051,37
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		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		960.169,89	803.616,98
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		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		8.419,95	5.405,40
CONSIGNAÇÕES		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.





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://se.p.go.br/validarDoc.aspx?Codigo=documento:e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac>

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





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://repositoriocondado.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento=609496c-1688-48d2-4100-6e6e22b924c

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	-488.960,87
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 de Exercícios Anteriores)	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 Congêneros vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	16.624,95	13.457,47
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneros 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)		42.209,01
TOTAL		-636.640,38	-488.960,87

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:





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA-ANTONIO CASSIANODA SILVA
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e679f496c-f688-48d12000-66e9e22b921c

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



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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://epec.pec.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=6609496-f688-48d2-a100-6c6e22b02a9

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



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

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

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

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

MARIELÇA BALBINO
 SECRETÁRIA
 167.572.624-87

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



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e622b92ac

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

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		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

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.tre.com.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=60094966-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac>

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

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



Balanço Patrimonial

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





NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO

(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

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), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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-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.

Depreciação, Amortização e Exaustão





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://eic.pec.gov.br/condado/validarDocumento?codigo=1009496c-8884e1100-6ce6e22b92ac>

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 ser 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 2023, 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		1.080.555,89	2.840.983,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	1.077.133,79	2.835.942,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.077.133,79	2.728.605,43
CONTA ÚNICA	F	293.906,08	2.030.182,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	783.227,71	698.423,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	107.336,79
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	107.336,79
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	Nota 02	3.422,10	2.434,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.422,10	2.434,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.706,10	1.114,31
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.716,00	1.320,44
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	2.606,76
ALMOXARIFADO		0,00	2.606,76
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	2.606,76
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\$ 1.077.133,79. No exercício de 2023 foi de R\$ 2.835.942,22. Veja no gráfico sua composição:

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
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 3.422,10
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 3.422,10





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f68-482-4200-4e6e22b92a29

ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.875.714,43	14.293.971,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		17.875.714,43	14.293.971,77
BENS MÓVEIS		12.758.519,78	10.213.498,72
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	870.963,41	457.432,91
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	888.772,99	888.772,99
BENS DE INFORMÁTICA	P	179.443,00	179.443,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.307.746,89	1.573.623,89
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
TOTAL		18.956.270,32	17.134.955,50

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 da 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\$ 12.758.519,78
Bens Imóveis	R\$ 5.117.194,65
Total do Imobilizado	R\$ 17.875.714,43





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	Nota 04	1.136.760,31	1.376.452,12
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		62.171,35	468.149,95
PESSOAL A PAGAR	Nota 05	4.125,52	749,29
PESSOAL A PAGAR		F 4.125,52	749,29
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	Nota 06	58.045,83	467.400,66
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F 13.828,29	411.926,73
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 36.580,16	8.871,33
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F 7.637,38	46.026,02
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F 0,00	576,58
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 07	800.617,35	377.704,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		800.617,35	377.704,87
FORNECEDORES NACIONAIS		F 792.301,27	369.588,79
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F 8.316,08	8.116,08
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	273.971,61	530.597,30
VALORES RESTITUÍVEIS		273.971,61	530.597,30
CONSIGNAÇÕES		F 273.971,61	530.597,30

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	4.125,52	F
Encargos Sociais a pagar	58.045,83	F
Fornecedores a pagar	800.617,35	F
Demais Obrigações a CP	273.971,61	F
Total do Passivo Circulante	1.136.760,31	

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
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

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 17.819.510,01, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 2.061.006,63, o resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 15.758.503,38, 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.





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://efcfece.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a181-67e0e22b924c

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT 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 - VAAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	3.694,61	-48.606,45
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAE (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 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)	248.339,27	119.691,88
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	1,32	1,32
18690000	Outros recursos extracardensários (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)	51.915,29	0,00
28690000	Outros recursos extracardensários (Recursos de Exercícios Anteriores)	2.512,66	0,00
TOTAL		-56.204,42	418.248,65

Nota 10 - 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.

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.

MARIELÇA BALBINO
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

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



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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício 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 FAMÍLIA 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
ATIVO NÃO CIRCULANTE		409.035,07	394.823,17
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	Nota 03	409.035,07	394.823,17
BENS MÓVEIS		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

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	Nota 04	38.241,73	77.283,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E PESSOAL A PAGAR		0,00	23.575,34
PESSOAL A PAGAR		0,00	1.548,11
PESSOAL A PAGAR	F	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 RESTITUÍVEIS		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 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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		818.817,39	677.586,08



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://e1ce.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=609496c-f688-48d2-a100-6c6e627922ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epny/validaDoc.ssan Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

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

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:6609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac>

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 ASSISTENCIAIA		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



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://ptce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

Pág.:

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		0,00	3.732,72				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.726,67				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	1.726,67				
ADIANTAMENTOS 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

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



Balanço Patrimonial

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



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 (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 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.

Depreciação, Amortização e Exaustão





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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	448.024,05	360.046,52
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





Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0909186c-388189d2-a100-4e0b-912b92ac

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 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\$ 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
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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://e1ce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.ssam Código do documento: 6609496-f688-4812-af09-6c6e22b92ac

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		91.853,28	31.531,38	PASSIVO CIRCULANTE	Nota 04	161.674,07	17.749,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Nota 01	91.853,28	31.531,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	Nota 05	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		91.853,28	31.531,38	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	86.163,12	22.883,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 06	120.030,02	30,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	5.690,16	8.647,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		120.030,02	30,02
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	Nota 02	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	120.030,02	30,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		41.644,05	17.719,60
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	Nota 07	38.144,05	17.719,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	38.144,05	17.719,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE		32.849,10	25.712,10	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.500,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	3.500,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO	Nota 03	32.849,10	25.712,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		32.849,10	25.712,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	16.783,10	16.783,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
COMUNICAÇÃO				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	897,00	897,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	7.937,00	800,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		161.674,07	17.749,62
TOTAL		124.702,38	57.243,48				
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				

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Assessoria: <https://etec.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e622b92ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e622b92ac



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

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=6609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac>

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



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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e622b92ac

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 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

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.





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-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”.

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 anual-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





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 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 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 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-123.206,45	-171.685,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-123.206,45	-171.685,00
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)		91.450,58	0,00
18690000	Outros recursos extraparamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-38.104,92	-16.850,57
TOTAL			-69.820,79	-158.041,64





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



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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=6009496-688-4842-0100-6c6e22b02ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA. ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e622b92ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
PREFEITO
102.294.934-91

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



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-a100-6c6e622b92ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-af100-6c6e622b92ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 6609496c-f688-48d2-af00-6c6e22b92ac

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: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac

CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE 1		829,85	2.357,90	PASSIVO CIRCULANTE 11		3.279,84	33.931,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 2		829,85	2.357,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E 12		0,00	25.162,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		829,85	2.357,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	25.162,00
CONTA ÚNICA	F	829,85	2.357,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	25.162,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO 3		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 4		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 5		0,00	0,00	OUTROS EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	P	230,00	230,00
ESTOQUES 6		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 13		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE 7		472.569,79	280.492,39	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 14		3.049,84	8.539,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 8		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		3.049,84	8.539,84
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	3.049,84	8.539,84
IMOBILIZADO 9		472.569,79	280.492,39	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE 15		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		418.206,84	226.129,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E 16		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	119.328,00	42.900,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO 17		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	209.553,44	173.699,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	7.600,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO 18		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	50.715,40	9.530,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	31.010,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		54.362,95	54.362,95	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	54.362,95	54.362,95	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL 10		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		3.279,84	33.931,84
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		473.399,64	282.850,29				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO 19		470.119,80	248.918,45
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



CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL
ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

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		470.119,80	248.918,45
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		470.119,80	248.918,45
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-31.572,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		248.918,45	214.359,37
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		221.201,35	66.131,13
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		470.119,80	248.918,45
				TOTAL		473.399,64	282.850,29

GENIVALDO MARINHO DE BARROS
PRESIDENTE EXERCÍCIO 2024

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR - CRC/PE 17.454

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRÍCIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validar> Código do documento: e609d96c-f688-48d2-a100-6ce6e22b922c



CÂMARA MUNICIPAL 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 20		829,85	2.357,90	PASSIVO FINANCEIRO (3.049,84)+RP não Proc.(0,00) 22		3.049,84	33.701,84
ATIVO PERMANENTE 21		472.569,79	280.492,39	PASSIVO PERMANENTE 23		230,00	230,00
				SALDO PATRIMONIAL 24		470.119,80	248.918,45

GENIVALDO MARINHO DE BARROS
PRESIDENTE EXERCICIO 2024

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR - CRC/PE 17.454
031.298.384-06



CÂMARA MUNICIPAL 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 25			
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	5.150,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	5.150,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES 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		0,00	5.150,00

GENIVALDO MARINHO DE BARROS
PRESIDENTE EXERCICIO 2024

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR - CRC/PE 17.454
031.298.384-06



CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

26

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		829,85	2.357,90	PASSIVO CIRCULANTE		3.049,84	33.701,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		829,85	2.357,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	25.162,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		829,85	2.357,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	25.162,00
CONTA ÚNICA		829,85	2.357,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	25.162,00
TOTAL		829,85	2.357,90	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.049,84	8.539,84
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.049,84	8.539,84
				CONSIGNAÇÕES		3.049,84	8.539,84
				TOTAL		3.049,84	33.701,84

GENIVALDO MARINHO DE BARROS
PRESIDENTE EXERCICIO 2024

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR - CRC/PE 17.454

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
031.298.384-06
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac



CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		472.569,79	280.492,39	PASSIVO CIRCULANTE		230,00	230,00
IMOBILIZADO		472.569,79	280.492,39	EMPRESÍTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
BENS MÓVEIS		418.206,84	226.129,44	EMPRESÍTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		7.600,00	0,00	OUTROS EMPRESÍTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		230,00	230,00
BENS DE INFORMÁTICA		50.715,40	9.530,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		119.328,00	42.900,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		31.010,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		209.553,44	173.699,44				
BENS IMÓVEIS		54.362,95	54.362,95				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		54.362,95	54.362,95				
TOTAL		472.569,79	280.492,39	TOTAL		230,00	230,00

GENIVALDO MARINHO DE BARROS
PRESIDENTE EXERCÍCIO 2024

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR - CRC/PE 17.454
031.298.384-06

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://ctcc.tce-pe.gov.br/epd/validarDoc.seam?codigo_documento=c609496c-f688-48d2-af00-6ccc6e22b22c



CÂMARA MUNICIPAL 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: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00		6.442,20	-25.042,00
15010000		6.457,20	-25.042,00
01		-8.662,19	-6.301,94
17070000		-2.360,25	0,00
18690000		-6.301,94	-6.301,94
TOTAL		-2.219,99	-31.343,94

GENIVALDO MARINHO DE BARROS
PRESIDENTE EXERCICIO 2024

JULIERME BARBOSA XAVIER
CONTADOR - CRC/PE 17.454
031.298.384-06





Câmara Municipal de Condado Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial Isolado

Demonstração Contábil Isolada

Resolução Nº 270/2024



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL ISOLADO

Conforme Anexo da Resolução 270/2024

O Balanço Patrimonial do Município (BPM) 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), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Balanço Patrimonial do Município (BPM), 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 por fonte de recurso.





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

A Câmara Municipal de Condado concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal" possui como atividade principal "administração pública em geral".

Tem como atividade principal legislar, fazer as Leis do Município, cuida de regular a administração e a conduta do Município.

A natureza de suas operações deriva do repasse do duodécimo por parte do Poder Executivo.

Bases de mensuração utilizadas:

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.

A moeda funcional do município é o real (R\$).

Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).

A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.

Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem





**CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO**
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.

Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO		6.442,20	-25.042,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		6.457,20	-25.042,00
01	VINCULADO		-8.662,19	-6.301,94
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)		-2.360,25	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-6.301,94	-6.301,94
TOTAL			-2.219,99	-31.343,94

O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TCE-PE, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas foi considerado o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária.

Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

estoque da dívida ativa lançado em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício.

Em atendimento as exigências previstas na Portaria MPS, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 14, dentre os quais a mensuração a valor presente.

Estes registros intitulados de "passivos atuariais", referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS.

Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2024, seguindo os critérios destacados das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

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

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Créditos a Curto Prazo Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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





Estoques

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

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

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

Ativo Não Circulante

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

Realizável a Longo Prazo

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

Investimentos

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





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

Imobilizado

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

Intangível

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

Passivo Circulante

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

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

Obrigações de Repartições a Outros Entes

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

Provisões a Curto Prazo

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

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000
CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072
E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

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

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

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





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

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

Provisões a Longo Prazo

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

Demais Obrigações a Longo Prazo

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

Resultado Diferido

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

Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

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

Patrimônio Social e Capital Social

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



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital**

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

Reservas de Capital

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

Ajustes de Avaliação Patrimonial

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

Reservas de Lucros

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

Demais Reservas

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

Resultados Acumulados

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

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000
CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072
E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

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

Ativo Financeiro

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

Ativo Permanente

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

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento.

Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

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

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000
CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072
E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

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

Atos Potenciais Passivos

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

Superávit Financeiro

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

Déficit Financeiro

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

Fonte de Recursos

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





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

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

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

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

Constituições de provisões:

Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as "provisões matemáticas previdenciárias".

Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

O regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pela Câmara Municipal de Condado é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é a Câmara Municipal de Condado.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$829,85 (Oitocentos e vinte e nove reais e oitenta e cinco centavos), compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo e estoques.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas ao final do exercício somam R\$ 829,85 (Oitocentos e vinte e nove reais e oitenta e cinco centavos).

Quadro de Detalhamento das Disponibilidades	
Especificação	Saldo em 31/12/2024
Conta Única	829,85
Conta RPPS	
Outras Contas	
Aplicações Financeiras	
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	
Total	829,85

Além das informações seguintes, apostas de forma resumida, importante mencionar que fazem parte da prestação de contas consolidada os cadernos e relatórios de conciliação bancária, que detalham os valores financeiros registrados contabilmente.

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000
CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072
E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Esse relatório teve sua construção e análise fundamentadas nos seguintes documentos:

O relatório Boletim de Caixa – produzido pela Tesouraria Municipal - que nos traz os saldos de acordo com a classificação contábil das contas: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Bradesco, Santander, Aplicação Financeira e Conta Arrecadação BB; Contas RPPS e demais contas.

Importante esclarecer que foram registrados como caixa e equivalente de caixa apenas dos valores em espécie e aquelas aplicações financeiras de curtíssimo prazo, com possibilidade de resgate para conversão em espécie.

Ao final do exercício de 2024, nenhuma das contas movimentadas pelo Poder executivo possuía pendências não resolvidas, sendo demonstrado nos relatórios contábeis o exato montante dos saldos financeiros.

Conta Única – RPPS

Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). As disponibilidades do RPPS encontram-se demonstradas de forma individualizada na unidade orçamentária.

Outras Contas Movimento

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais e contratuais.

Esses recursos correspondem majoritariamente àqueles recebidos diretamente pelos fundos e entidades da administração indireta e representam, em sua maior parte, recursos com vinculação definida.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos, que estão aplicados no mercado financeiro. Os recursos recebidos por meio de



CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

transferências (convênios, contratos e operações de crédito) são aplicados de acordo com as determinações específicas das unidades concedentes.

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Os créditos a curto prazo estão descritos nas seguintes contas contábeis abaixo:

Nesse grupo de contas estão contabilizados, respeitado o regime de competência, os créditos tributários a receber originários de variações patrimoniais aumentativas tributárias e de contribuições, com expectativa de realização até 31.12.2024 e em exercícios seguintes (créditos parcelados não inscritos em dívida ativa), conforme demonstrado na tabela seguinte:

Descrição da Conta	Valor
Clientes	
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
Dívida Ativa Tributária (*)	
Dívida Ativa Não Tributária (*)	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Dívida Ativa Tributária	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Dívida Ativa Não Tributária	
(-) Perdas estimadas em Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
(-) Perdas estimadas em Clientes	
Total	-

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, conforme quadro abaixo:





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada
Baixa dificuldade de recuperação	A	5%
	B	10%
	C	15%
Média dificuldade de recuperação	D	20%
	E	25%
	F	30%
Alta dificuldade de recuperação	G	35%
	H	45%
	I	70%

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Adiantamentos Concedidos	0,00	P
Créditos Previdenciários a Curto Prazo		P
Créditos por danos ao patrimônio decorrentes cred.adm.	-	P
Outros Créditos a Receber a Curto Prazo		P
Total Atributo Permanente	-	
Tributos a recuperar/compensar	-	F
Outros Créditos a receber e valores a curto prazo	-	F
Total Atributo Financeiro	-	

Adiantamentos Concedidos

Esta conta registra os valores de adiantamentos concedidos a pessoal referentes a 1/3 de férias. O saldo em 31.12.2024 é composto por valores adiantados pelas empresas estatais dependentes a seus funcionários.

Créditos Previdenciários a Curto Prazo

Essa conta registra os valores de Créditos Previdenciários a Curto Prazo.

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000

CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072

E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR



Outros Créditos a Receber a Curto Prazo

Compreende os valores de depósitos e cauções em espécie efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo e em longo prazo, também compreendem créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores, apresentando a seguinte composição analítica em 31.12.2024.

Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:

O valor evidenciado no total de R\$0,00 (zero reais), compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014.

Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47):

O saldo do estoque ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais). Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, demais créditos e valores a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

472.569,79 (Quatrocentos e setenta e dois mil, quinhentos e sessenta e nove reais e setenta e nove centavos).

Nota 8) CRÉDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$0,00 (zero reais), sendo:

Descrição da Conta	Valor
Cientes	
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
Divida Ativa Tributária (*)	
Divida Ativa Não Tributária (*)	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Tributária	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária	
(-) Perdas estimadas em Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
(-) Perdas estimadas em Clientes	
Créditos Previdenciários do RPPS	
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	
Total	-

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, conforme quadro abaixo:

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada
Baixa dificuldade de recuperação	A	5%
	B	10%
	C	15%
Média dificuldade de recuperação	D	20%
	E	25%
	F	30%
Alta dificuldade de recuperação	G	35%
	H	45%
	I	70%





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Nota 9) IMOBILIZADO:

O saldo do imobilizado ao final do exercício totalizou R\$472.569,79 (Quatrocentos e setenta e dois mil, quinhentos e sessenta e nove reais e setenta e nove centavos). Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio, por inexistência de matriz de evolução metodológica não foram adotados critérios quanto ao percentual de depreciação e exaustão na proporção de 10%, aos quais serão ajustados nos exercícios seguintes.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

Detalhamento do Imobilizado

Descrição da Conta	Valor
Bens Móveis	418.206,84
(-) Depreciação de Bens Móveis	-
Total Ajustado dos Bens Móveis	418.206,84
Bens Imóveis	54.362,95
(-) Amortização de Bens Imóveis	-
Total Ajustado dos Bens Imóveis	54.362,95
Total Líquido	472.569,79

Nota 10) INTANGÍVEL:

O valor do Intangível totalizou R\$0,00 (zero reais). O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas aos bens intangíveis, bem como as respectivas amortizações acumuladas para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de seguir os prazos estabelecidos

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000
CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072
E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

do PIPCP para o controle em tempo real dos bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

Nota 11) PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$3.279,84 (Três mil, duzentos e setenta e nove reais e oitenta e quatro centavos).

Nota 12) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

Grupo de contas do passivo circulante, que compreende obrigações do Município decorrentes de relação trabalhista, especialmente aquelas com vencimento posterior à data de encerramento do exercício.

São apropriados por competência os valores devidos de férias e 13º salário, além dos tributos relacionados a essas verbas.

Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar		
Benefícios Assistenciais a Pagar		
Encargos Sociais a Pagar	-	P
Total	-	



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Nota 13) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais do Município, consignando os débitos reconhecidos por competência, inclusive os valores parcelados e as decisões judiciais.

Ao final do exercício ficou em restos a pagar o valor de R\$0,00 (zero reais), relativo a fornecedores e contas a pagar.

Detalhamento das Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Fornecedores Nacionais		
Total Atributo Financeiro	-	
Contas a pagar credores nacionais	-	
Total Atributo Permanente	-	

Nota 14) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto totalizam R\$3.049,84 (Três mil, quarenta e nove reais e oitenta e quatro centavos). O detalhamento das Consignações e Depósitos não judiciais encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Consignações	3.049,84	
Depósitos Não Judiciais		
Indenizações e Restituições		
Subvenções a Pagar	-	
Outras Consignações		
Total com Atributo Financeiro	3.049,84	

Nota 15) PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$0,00 (zero reais), decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo e provisões a longo prazo.

Nota 16) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O montante de R\$ 0,00 (zero reais) compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de Longo Prazo

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Precatórios		
Contribuições ao Regime Próprio de Previdência - RPPS		
Débito Parcelado - INSS		
Total com Atributo Financeiro	-	

Nota 17) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):

O valor evidenciado no balanço para os empréstimos e financiamentos de longo prazo ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais).

Nota 18) OBRIGAÇÕES FISCAIS (LONGO PRAZO):

O valor evidenciado no balanço para as obrigações fiscais de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 0,00 (zero reais).

Nota 19) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do Município compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, sendo segregado em patrimônio social, aquele pertencente às unidades da administração direta, autarquias, fundações, fundos e Câmara Municipal; capital social, aquele subscrito pelas empresas dependentes; reservas e os resultados acumulados.

O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício o valor de R\$470.119,80 (Quatrocentos e setenta mil, cento e dezenove reais e oitenta centavos). O Resultado do exercício foi R\$ 221.201,35 (Duzentos e vinte e um

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000
CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072
E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

mil, duzentos e um reais e trinta e cinco centavos) superavitário.

Detalhamento do Patrimônio Líquido

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	248.918,45	P
Resultado do Exercício	221.201,35	P
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	
RESULTADOS ACUMULADOS DO EXERCÍCIO	470.119,80	

Nota 20) ATIVO FINANCEIRO:

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 829,85 (Oitocentos e vinte e nove reais e oitenta e cinco centavos).

Nota 21) ATIVO PERMANENTE:

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 472.569,79 (Quatrocentos e setenta e dois mil, quinhentos e sessenta e nove reais e setenta e nove centavos).

Nota 22) PASSIVO FINANCEIRO:

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros.





CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$3.049,84 (três mil, quarenta e nove reais e oitenta e quatro centavos), somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 (zero reais)) perfazem o total de R\$ 3.049,84 (três mil, quarenta e nove reais e oitenta e quatro centavos).

Nota 23) PASSIVO PERMANENTE:

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 230,00 (duzentos e trinta reais).

Nota 24) SALDO PATRIMONIAL:

O total do saldo patrimonial do exercício foi R\$ 470.119,80 (Quatrocentos e setenta mil, cento e dezenove reais e oitenta centavos), superavitário.

Nota 25) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:

O valor do saldo dos atos potenciais passivos refere-se as Obrigações conveniados e outros instrumentos congêneres e das Obrigações contratuais a executar foi de R\$ 0,00 (zero reais).

Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Nota 26) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):

O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ -2.219,99 (Dois mil, duzentos e dezenove reais e noventa e nove centavos), deficitário que poderá servir de abertura de créditos suplementares para o exercício seguinte.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, seguir o controle por fonte de recursos existente e na programação financeira, evitando o comprometimento de fontes de recursos.

Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores.



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

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

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

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

**AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000
CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072
E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR**



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

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

Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:

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

Descrição de ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o balanço patrimonial:

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000

CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072

E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE

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

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.

Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial.

Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos.

Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis (Resolução TCE-PE):

Não há ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito (Item da Resolução TCE-PE):

Não houve bens recebidos por doação no exercício.

Transferência de Ativos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

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

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (Item Anexo da Resolução TCE-PE):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

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

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico deduzidos os valores correspondentes a depreciação e amortização.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

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



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Informações de Passivos Contingentes:

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

Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):

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

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

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

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição):

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

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

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

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

Não houve recebimento de heranças, presentes e doações no exercício.



CÂMARA MUNICIPAL DO
CONDADO
Poder legislativo municipal

CASA JOÃO PEREIRA DE ANDRADE



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CARLOS DE ALMEIDA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-b96e0e-2992ac

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

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

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):

Não houve teste de imparidade durante o exercício

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Adoção de Procedimentos Internos no Sistema Orçamentário	Contador	-	Implantado

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado

2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado

3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado

AV. 15 DE NOVEMBRO, 668 - CONDADO-PE, CEP: 55.940-000
CNPJ: 11.490.422/0001-09, FONE: (81) 3642-1072
E-MAIL: GABINETECMC@CONDADO.PE.LEG.BR



	evidenciação das obrigações por competência			
--	---	--	--	--

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, 13 salário, férias e etc	Contador	-	Implantado

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial	Contador	-	Implantado

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores	Contador	-	Implantado

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Contador	-	Implantado

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil e Patrimonial	Reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos intangíveis	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil e Patrimonial	Reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos intangíveis	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes			
------	--	--	--	--



para perdas e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil e Patrimonial	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes	Contador	-	Implantado

18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP	Contador e Almoхарifado	-	Implantado

19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Demais aspectos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP	Contador e Depto. De Patrimônio	-	Implantado

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização da Receita pelo valor bruto	Contador	-	Implantado

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização da receita e despesa com amortização; principal e encargos	Contador	-	Implantado

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização de receitas e despesas previdenciárias	Contador	-	Implantado

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização do ativo,	Contador	-	Implantado



	reconhecimento, encaminhamento e inscrição			
--	--	--	--	--

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
------	---	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos principais fatos relacionados aos precatórios	Contador	-	Implantado

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
------	--	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
				Não iniciada

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
---	--	--	--	--

Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
------	---	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Demonstrativos contábeis exigidos	Contador	-	Implantado

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
---	--	--	--	--

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
------	---	--	--	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Demonstrativos contábeis exigidos	Contador	-	Implantado





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

Balanço Patrimonial

**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO
CONDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO**





FUNPRECON

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 6 - FUNPRECON

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PASSIVO		282.201.218,81	264.544.134,81
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota 09	-110.937.168,77	-233.368.660,82				
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		-110.937.168,77	-233.368.660,82				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-110.937.168,77	-233.368.660,82				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-233.368.660,82	-226.480.606,85				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		122.431.492,05	-6.888.053,97				
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-110.937.168,77	-233.368.660,82				
TOTAL		171.264.050,04	31.175.473,99				

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTE
583.521.714-53

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



FUNPRECON
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.882.865,46	2.544.002,14	PASSIVO FINANCEIRO (451.446,82)+RP não Proc.(0,00)		451.446,82	333.099,90
ATIVO PERMANENTE		166.381.184,58	28.631.471,85	PASSIVO PERMANENTE		281.749.771,99	264.223.034,91
				SALDO PATRIMONIAL		-110.937.168,77	-233.380.660,82

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTE
583.521.714-53

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



FUNPRECON

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

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		64.000,00	64.000,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		64.000,00	64.000,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES 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		64.000,00	64.000,00

 MARIA DAS DORES DE ANDRADE
 PRESIDENTE
 583.521.714-53

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



FUNPRECON
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 6 - FUNPRECON

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.882.865,46	2.544.002,14	PASSIVO CIRCULANTE		451.446,82	321.099,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.882.865,46	2.544.002,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		183,38	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.882.865,46	2.544.002,14	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		20,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		494.588,23	0,52	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		20,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.092.131,41	160.671,59	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		163,38	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		3.296.145,82	2.383.330,03	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		163,38	0,00
TOTAL		4.882.865,46	2.544.002,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.757,96	7.750,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		10.757,96	7.750,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		10.757,96	7.750,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		440.505,48	313.349,90
				VALORES RESTITUÍVEIS		440.505,48	313.349,90
				CONSIGNAÇÕES		440.505,48	313.349,90
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	12.000,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	12.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	12.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	12.000,00
				TOTAL		451.446,82	333.099,90

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTE
583.521.714-53

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

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.prf.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=6609496c-f688-48d2-a100-6c6e22b92ac>



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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 6 - FUNPRECON

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epjpv/validaDoc.seam> Código do documento: 609496c-f688-48d2-a100-6ce6e22b92ac

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		307.489,00	1.082.231,37	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		281.749.771,99	264.223.034,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		307.489,00	1.081.624,98	PROVISÕES A LONGO PRAZO		281.749.771,99	264.223.034,91
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	8.640,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		281.749.771,99	264.223.034,91
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		0,00	8.640,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		147.256.115,01	162.560.738,15
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		307.489,00	1.072.984,98	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		134.493.656,98	101.662.296,76
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		5.751,22	275.048,22				
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		301.737,78	797.936,76	TOTAL		281.749.771,99	264.223.034,91
ESTOQUES		0,00	606,39				
ALMOXARIFADO		0,00	606,39				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		0,00	606,39				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		166.073.695,58	27.549.240,48				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		166.047.597,50	27.523.142,40				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		166.047.597,50	27.523.142,40				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	27.523.142,40				
CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM C		138.195.079,69	0,00				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		27.852.517,81	0,00				
IMOBILIZADO		26.098,08	26.098,08				
BENS MÓVEIS		26.098,08	26.098,08				
BENS DE INFORMÁTICA		6.636,24	6.636,24				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		8.193,76	8.193,76				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		89,00	89,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		5.489,39	5.489,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.689,69	5.689,69				
TOTAL		166.381.184,58	28.631.471,85				

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTE
583.521.714-53

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



FUNPRECON
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 6 - FUNPRECON

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	4.431.418,64	2.210.902,24
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	3.978.520,18	1.995.046,04
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	44,40	215.856,20
28000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos de Exercícios Anteriores)	452.854,06	0,00
TOTAL		4.431.418,64	2.210.902,24

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
PRESIDENTE
583.521.714-53

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



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://steec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento=099496c-f688-48d2-a100-f0e0222b92ac

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

Exercício de 2024

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

(FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://funprecon.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), conforme Portaria STN nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, 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 (SIAFIC) em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da MM Assessoria.

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





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

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 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” relativas aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://funprecon.pe.gov.br/> <http://funprecon.pe.gov.br/transparencia/>

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.

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





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

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 do município 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\$ 26.098,08
Total do Imobilizado	R\$ 26.098,08

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	Nota 05	451.446,82	321.099,90
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		183,38	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		20,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	20,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		163,38	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	163,38	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	Nota 06	10.757,96	7.750,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		10.757,96	7.750,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	10.757,96	7.750,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	Nota 07	440.505,48	313.349,90
VALORES RESTITUÍVEIS		440.505,48	313.349,90
CONSIGNAÇÕES	F	440.505,48	313.349,90

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo de Previdência apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 451.446,82.





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

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. No exercício de 2024 esse valor corresponde a R\$ 10.757,96.

Nota 7 - 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, totalizando R\$ 440.505,48, conforme detalhado abaixo.

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	313.349,90	3.562.094,24	3.689.249,82	0,00	440.505,48
21880000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	313.349,90	3.562.094,24	3.689.249,82	0,00	440.505,48
21881000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	313.349,90	3.562.094,24	3.689.249,82	0,00	440.505,48
21881010	CONSIGNAÇÕES	0,00	313.349,90	3.559.853,24	3.687.008,82	0,00	440.505,48
21881011	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	149,70	149,70	0,00	0,00	0,00
21881012	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	4.419,63	1.086,17	1.086,17	0,00	4.419,63
21881014	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	299.025,64	1.332.143,52	1.358.540,33	0,00	325.881,45
21881018	ISS	0,00	241,46	0,00	0,00	0,00	241,46
21881013	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	53,75	0,00	97.373,83	97.505,99	0,00	43,24
21881015	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	8.387,42	2.122.253,61	2.223.063,07	0,00	109,99
21881019	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.179,80	6.846,41	6.813,26	0,00	146,45
21881040	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	0,00	2.241,00	2.241,00	0,00	0,00
21881049	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	0,00	2.241,00	2.241,00	0,00	0,00

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	Nota 08	281.749.771,99	264.223.034,91
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		281.749.771,99	264.223.034,91
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		281.749.771,99	264.223.034,91
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	147.256.115,01	162.560.738,15
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	134.493.656,98	101.662.296,76
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 08 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE: É composto de despesas, dívidas e obrigações financeiras cujo prazo de vencimento é superior a um ano. No exercício de 2024 o passivo não circulante obteve um total de R\$ 281.749.771,99.

O grupo Provisão Matemática Previdenciária representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso ente federativo (Plano de Custeio).

Os cálculos são informados conforme as projeções matemáticas contidas no Relatório Atuarial 2025 data base 31/12/2024.

Regime Próprio de Previdência do Município de Condado/PE

Data Elaboração: 10/03/2025

Exercício: 2024

OBJETIVO

Atentamos que, com as imposições dadas pelas normas brasileiras de contabilidade – NBC TSP 15 - em conjunto com a IPC-14 – Instruções de Procedimentos Contábeis, os valores abaixo demonstrados estão calculados de acordo com a metodologia do Crédito Unitário (PUC).

PROVISÕES MATEMÁTICAS

Apresentamos as Provisões Matemáticas do exercício de 2024 para serem inseridas no balanço patrimonial.

Tabela – Provisões Matemáticas para o exercício

Reservas Matemáticas em 31/12/2024

Base de dados em 31/12/2024

PLANO DE CONTAS						
1.2.1.1.2.08.00					Créditos para Amortização de Deficit Atuarial - Fundo em Capitalização - INTRA OFSS	R\$ 138.195.079,69
1.2.1.1.2.08.01					Valor Atual dos Aportes para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.02					Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 138.195.079,69
1.2.1.1.2.08.03					Valor Atual dos Recursos Vinculados por Lei Para Cobertura do Deficit Atuarial	R\$ 0,00
1.2.1.1.2.08.99					Outros Créditos do RPPS para Amortizar Deficit Atuarial	R\$ 0,00
2.2.7.2.0.00.00					Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	R\$ 281.749.771,99
2.2.7.2.1.00.00					Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	R\$ 281.749.771,99
2.2.7.2.1.01.00					Plano Financeiro – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.04	Patrimonial				(-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.05	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.07	Patrimonial				(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.01.99	Patrimonial				(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.00					Plano Financeiro – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.01	Patrimonial				Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.02	Patrimonial				(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.03	Patrimonial				(-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.04	Patrimonial				(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00

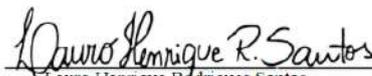




FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

2.2.7.2.1.02.06	Patrimonial					(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.02.99	Patrimonial					(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.00						Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 147.256.115,01
2.2.7.2.1.03.01	Patrimonial					Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 162.321.465,81
2.2.7.2.1.03.02	Patrimonial					(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.03	Patrimonial					(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 14.282.214,21
2.2.7.2.1.03.04	Patrimonial					(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 84.107,63
2.2.7.2.1.03.05	Patrimonial					(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 699.028,96
2.2.7.2.1.03.07	Patrimonial					(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.03.99	Patrimonial					(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.00						Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 134.493.656,98
2.2.7.2.1.04.01	Patrimonial					Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 193.280.578,35
2.2.7.2.1.04.02	Patrimonial					(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 29.927.054,61
2.2.7.2.1.04.03	Patrimonial					(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 26.186.172,78
2.2.7.2.1.04.04	Patrimonial					(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 2.673.693,98
2.2.7.2.1.04.06	Patrimonial					(-) Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2.2.7.2.1.04.99	Patrimonial					(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2.3.6.2.0.00.00						Reservas Atuariais	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.00.00						Reserva Atuarial - Consolidação	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.00						Reservas Atuariais - Fundo em Capitalização	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.01						Reserva Atuarial para Contingências	R\$ 0,00
2.3.6.2.1.01.02						Reserva Atuarial para Ajustes do Fundo	R\$ 0,00

REGISTROS CONTÁBEIS DO BALANÇO DO ENTE FEDERATIVO							
2.2.7.9.2.09						Valor Atual da Obrigação com a Amortização de Déficit Atuarial – Fundo em Capitalização	R\$ 138.195.079,69


 Lauro Henrique Rodrigues Santos
 Atuário MIBA - 3.895





FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICÍPIO DO CONDADO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota 09	-110.937.168,77	-233.368.660,82
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		-110.937.168,77	-233.368.660,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-110.937.168,77	-233.368.660,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-233.368.660,82	-226.480.606,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		122.431.492,05	-6.888.053,97
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-110.937.168,77	-233.368.660,82
TOTAL		171.264.050,04	31.175.473,99

Nota 09- PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 110.937.168,77, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 122.431.492,05, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 233.368.660,82, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

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.

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.

MARIA DAS DORES DE ANDRADE
Presidente

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

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

