



Documento Assinado Digitalmente por: ARIJALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa



# Balanço Patrimonial

---

Exercício de 2024

**Autarquia Educacional da Mata Sul**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO: 8 - Autarquia Educacional da Mata Sul

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE ( Nota 01)</b>		<b>1.178.686,90</b>	<b>1.088.727,13</b>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ( Nota 02)		107.050,35	102.632,30				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		107.050,35	102.632,30				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	107.050,35	102.632,30	<b>PASSIVO CIRCULANTE ( Nota 12)</b>		<b>1.631.461,06</b>	<b>1.753.293,77</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO ( Nota 03)</b>		<b>1.068.820,06</b>	<b>985.611,92</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ( Nota 13)</b>		<b>26.451,29</b>	<b>92.685,73</b>
CLIENTES		1.255.072,88	1.162.586,68	PESSOAL A PAGAR		5.850,85	72.779,80
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER VENCIDAS	P	1.255.072,88	1.162.586,68	PESSOAL A PAGAR	F	5.850,85	72.779,80
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO ( Nota 04)		-186.252,82	-176.974,76	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		20.600,44	19.905,93
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CLIENTE	P	-186.252,82	-176.974,76	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	500,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO ( Nota 05)</b>		<b>2.816,49</b>	<b>482,91</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.130,01	600,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.816,49	482,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	17.970,43	19.305,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	502,89	482,91	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO ( Nota 14)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO ( Nota 15)</b>		<b>3.015,11</b>	<b>57.839,26</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.313,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.015,11	57.839,26
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.015,11	57.839,26
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO ( Nota 06)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES ( Nota 07)		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 ( Nota 16)		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO ( Nota 17)		1.601.994,66	1.602.768,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.601.994,66	1.602.768,78
				CONSIGNAÇÕES	F	1.601.994,66	1.602.768,78
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE ( Nota 08)</b>		<b>3.206.334,59</b>	<b>3.076.413,82</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE ( Nota 18)</b>		<b>175.831,48</b>	<b>304.009,87</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO ( Nota 09)		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ( Nota 19)</b>		<b>175.831,48</b>	<b>304.009,87</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR		40.959,48	104.532,56
IMOBILIZADO ( Nota 10)		3.206.334,59	3.076.413,82	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	40.959,48	104.532,56
BENS MÓVEIS		1.580.019,52	1.540.711,83	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		134.872,00	199.477,31
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	43.419,37	31.419,37	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	134.872,00	199.477,31
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	67.546,69	67.546,69	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO ( Nota 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.469.053,46	1.441.745,77	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.726.608,93</b>	<b>1.625.723,15</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO ( Nota 21)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.726.608,93	1.625.723,15	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-100.293,86	-90.021,16	PROVISÕES A LONGO PRAZO ( Nota 22)		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-100.293,86	-90.021,16	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO ( Nota 23)		0,00	0,00
INTANGÍVEL ( Nota 11)		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>4.385.021,49</b>	<b>4.165.140,95</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Assesores: https://etce.icep.br/epd/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=8870296a-5756-4465-ae11-5b1429b53eaa

**Autarquia Educacional da Mata Sul**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

ISOLADO: 8 - Autarquia Educacional da Mata Sul

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.807.292,54</b>	<b>2.057.303,64</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.577.728,95</b>	<b>2.107.837,31</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.577.728,95</b>	<b>2.107.837,31</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.577.728,95</b>	<b>2.107.837,31</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		2.107.837,31	1.941.011,82
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		469.891,64	166.825,49
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 24)</b>		<b>2.577.728,95</b>	<b>2.107.837,31</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>4.385.021,49</b>	<b>4.165.140,95</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Assesores: https://etce.tcepe.tcebr/ep/validaDoc.seam?Codigo\_documento=8702166a-5756-4465-aeec1-5b1429b53eaa

**Autarquia Educacional da Mata Sul**  
**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 ( Nota 25)		109.866,84	103.115,21	PASSIVO FINANCEIRO (1.631.461,06)+RP não Proc.(0,00) ( Nota 27)		1.631.461,06	1.754.103,77
ATIVO PERMANENTE ( Nota 26)		4.275.154,65	4.062.025,74	PASSIVO PERMANENTE ( Nota 28)		175.831,48	304.009,87
				SALDO PATRIMONIAL ( Nota 29)		2.577.728,95	2.107.027,31

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aec1-5b1429b53eaa

**Autarquia Educacional da Mata Sul**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>252.498,80</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	252.498,80
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL (Nota 30)</b>		<b>0,00</b>	<b>252.498,80</b>

\_\_\_\_\_  
 RUDEMSON CÂNDIDO DA COSTA  
 PRESIDENTE  
 060.307.304-28

\_\_\_\_\_  
 GESIANE DA SILVA CARVALHO  
 CONTADORA  
 CRC/PE: 018985/O-7



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epd/validaDoc.aspx?Codigo=documento: a8702b6a-5756-4465-aeec1-5b1429b53eaa>



# Autarquia Educacional da Mata Sul

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - Autarquia Educacional da Mata Sul

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://pt.cte.br/validarDoc.aspx?docId=8870296a-5756-4465-aeec-1-5b1429b53eaa>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>109.866,84</b>	<b>103.115,21</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.631.461,06</b>	<b>1.753.293,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		107.050,35	102.632,30	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>26.451,29</b>	<b>92.685,73</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		107.050,35	102.632,30	PESSOAL A PAGAR		5.850,85	72.779,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		107.050,35	102.632,30	PESSOAL A PAGAR		5.850,85	72.779,80
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.816,49</b>	<b>482,91</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>20.600,44</b>	<b>19.905,93</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.816,49	482,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		500,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		502,89	482,91	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.130,01	600,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		2.313,60	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		17.970,43	19.305,93
<b>TOTAL</b>		<b>109.866,84</b>	<b>103.115,21</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>3.015,11</b>	<b>57.839,26</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.015,11	57.839,26
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.015,11	57.839,26
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.601.994,66</b>	<b>1.602.768,78</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.601.994,66	1.602.768,78
				CONSIGNAÇÕES		1.601.994,66	1.602.768,78
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>810,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	810,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	810,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	810,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.631.461,06</b>	<b>1.754.103,77</b>

RUDEMSON CÂNDIDO DA COSTA  
PRESIDENTE  
060.307.304-28

GESIANE DA SILVA CARVALHO  
CONTADORA  
CRC/PE: 018985/O-7



**Autarquia Educacional da Mata Sul**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - Autarquia Educacional da Mata Sul

Pág.:  
Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN

Acesse em: <https://portalpe.ic.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aeec1-5b1429b53eaa

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.068.820,06</b>	<b>985.611,92</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>175.831,48</b>	<b>304.009,87</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.068.820,06</b>	<b>985.611,92</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>175.831,48</b>	<b>304.009,87</b>
<b>CLIENTES</b>		<b>1.255.072,88</b>	<b>1.162.586,68</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>40.959,48</b>	<b>104.532,56</b>
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER VENCIDAS		1.255.072,88	1.162.586,68	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		40.959,48	104.532,56
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-186.252,82	-176.974,76	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>134.872,00</b>	<b>199.477,31</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CLIENTE		-186.252,82	-176.974,76	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		134.872,00	199.477,31
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.206.334,59</b>	<b>3.076.413,82</b>	<b>TOTAL</b>		<b>175.831,48</b>	<b>304.009,87</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.206.334,59</b>	<b>3.076.413,82</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.580.019,52</b>	<b>1.540.711,83</b>				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		43.419,37	31.419,37				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		67.546,69	67.546,69				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.469.053,46	1.441.745,77				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.726.608,93</b>	<b>1.625.723,15</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.726.608,93	1.625.723,15				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-100.293,86	-90.021,16				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-100.293,86	-90.021,16				
<b>TOTAL</b>		<b>4.275.154,65</b>	<b>4.062.025,74</b>				

RUDEMSON CÂNDIDO DA COSTA  
PRESIDENTE  
060.307.304-28

GESIANE DA SILVA CARVALHO  
CONTADORA  
CRC/PE: 018985/O-7

# Autarquia Educacional da Mata Sul

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - Autarquia Educacional da Mata Sul

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	77.583,95	-48.702,69
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	77.583,95	-48.702,69
01	<b>VINCULADO</b>	-1.599.178,17	-1.602.285,87
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.599.178,17	-1.602.285,87
<b>TOTAL</b>	<b>( Nota 31)</b>	<b>-1.521.594,22</b>	<b>-1.650.988,56</b>

RUDEMSON CÂNDIDO DA COSTA  
PRESIDENTE  
060.307.304-28

GESIANE DA SILVA CARVALHO  
CONTADORA  
CRC/PE: 018985/O-7





## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

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

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>a.1. Nome do órgão:</b> Autarquia Educacional da Mata Sul - AEMASUL
<b>a.2. Natureza jurídica:</b> 112-0 - Autarquia Municipal.
<b>a.3. CNPJ:</b> 08.653.818/0001-15.
<b>a.4. Domicílio do órgão ou entidade:</b> BR 101 Sul KM 186, s/n – Bairro: Engenho São Manoel – Palmares – PE – CEP: 55.540-000.
<b>a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b> A Autarquia Educacional da Mata Sul - AEMASUL concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia Municipal” possui como atividade principal “Educação superior - graduação. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes (principalmente mensalidades escolares) e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios, e de repasses recebidos da Prefeitura Municipal através das transferências financeiras.
<b>a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> 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.
<b>a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:</b> Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Autarquia Educacional da Mata Sul.

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
<b>b.2. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.</li><li>▪ 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.</li><li>▪ Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.</li><li>▪ 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).</li><li>▪ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.</li><li>▪ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).</li></ul>



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 270/2024.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos 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, baseados nas informações disponibilizadas pela AEMASUL, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:

Código/Descrição da Fonte/Destinação de Recursos	
00	<b>ORDINÁRIO</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)
01	<b>VINCULADO</b>
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)

- As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- 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.
- Não houve ajuste para perdas dos “Créditos tributários”, pois na AEMASUL não existem créditos oriundos de receitas tributárias.
- 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. A informação fornecida para a contabilidade foi que no exercício de 2024 as aquisições de material de consumo foram para uso imediato, não foi realizado estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva.
- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. As taxas de depreciação, amortização e exaustão foram utilizadas as definidas pela Receita Federal. Foi adotado o critério de mensuração o método das cotas constantes para depreciação.
- 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*).
- 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.

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



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

### **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.

#### **Imobilizado**

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

#### **Intangível**

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

#### **Passivo Circulante**

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

#### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

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

#### **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

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

#### **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

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

#### **Obrigações Fiscais a Curto Prazo**

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

#### **Obrigações de Repartições a Outros Entes**

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



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

### **Provisões a Curto Prazo**

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

### **Demais Obrigações a Curto Prazo**

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

### **Passivo Não Circulante**

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

### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo**

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

### **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

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

### **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**

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

### **Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

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

### **Provisões a Longo Prazo**

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

### **Demais Obrigações a Longo Prazo**

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

### **Resultado Diferido**

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

### **Patrimônio Líquido**

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

### **Patrimônio Social e Capital Social**

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

### **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital**

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

### **Reservas de Capital**

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

### **Ajustes de Avaliação Patrimonial**

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

### **Reservas de Lucros**

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

### **Demais Reservas**

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

### **Resultados Acumulados**

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

### **Ações / Cotas em Tesouraria**

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

### **Ativo Financeiro**

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



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

### **Ativo Permanente**

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

### **Passivo Financeiro**

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

### **Passivo Permanente**

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

### **Contas de Compensação**

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

### **Atos Potenciais**

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

### **Atos Potenciais Ativos**

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

### **Atos Potenciais Passivos**

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

### **Superávit Financeiro**

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

### **Déficit Financeiro**

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

### **Fonte de Recursos**

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

### **b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

### **b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

#### **a) Classificação de ativos:**

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

#### **b) Constituições de apropriações e provisões:**

Houve constituição de apropriações em contas do passivo que implicam em registros nas variações patrimoniais das quais destacamos a relativa ao 13º salário e 1/3 de férias. Não houve registro de provisões para esta entidade.

#### **Reconhecimento de variações patrimoniais:**

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

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

#### **c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

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

**Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)</b>		<b>1.178.686,90</b>	<b>1.088.727,13</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)</b>		<b>107.050,35</b>	<b>102.632,30</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>107.050,35</b>	<b>102.632,30</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	107.050,35	102.632,30
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 03)</b>		<b>1.068.820,06</b>	<b>985.611,92</b>
<b>CLIENTES</b>		<b>1.255.072,88</b>	<b>1.162.586,68</b>
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER VENCIDAS	P	1.255.072,88	1.162.586,68
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 04)</b>		<b>-186.252,82</b>	<b>-176.974,76</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CLIENTE	P	-186.252,82	-176.974,76
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 05)</b>		<b>2.816,49</b>	<b>482,91</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.816,49</b>	<b>482,91</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	502,89	482,91
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.313,60	0,00
MATERNIDADE PAGO			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (Nota 06)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES (Nota 07)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 1) ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 1.178.686,90, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

**Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 107.050,35. Em 2023 o valor foi de R\$ 102.632,30.

**Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:**

### DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10ª Edição)

Níveis	Valor
Clientes (Mensalidades a receber)	1.255.072,88
Ajuste de Perda de Curto Prazo	-186.252,82
<b>TOTAL</b>	<b>1.068.820,06</b>

Os créditos a receber inscritos no valor de R\$ 1.255.072,88, são decorrentes de mensalidades dos alunos inadimplentes.

**Nota 4) AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO:**

Descrição	2020	2021	2022	2023	2024	Média
Saldo da Conta Clientes	922.004,50	1.206.864,50	1.417.948,70	1.162.586,68	1.255.072,88	1.192.895,45
Índice de Inadimplência (%)	16,66%	14,99%	13,93%	14,36%	14,26%	14,84%

**Saldo da Créditos a receber: R\$ 1.255.072,88**

**Provisão para Perda de créditos a receber (Curto Prazo): R\$ 186.252,82**

**Saldo de créditos a receber: R\$ 1.068.820,06**

O saldo dos Créditos a Receber da Entidade em 31/12/2023 foi R\$ 1.162.586,68. Ao fim do exercício do ano de 2024, a entidade apresenta um saldo total de créditos a receber, decorrente de alunos inadimplentes de R\$ 1.255.072,88.

O critério utilizado na constituição da provisão de perdas de créditos a receber, foi a taxa de inadimplência no ensino superior no Brasil dos últimos cinco anos, conforme estudo publicado no 1º semestre de 2024, pelo Instituto Semesp. Disponível em: <https://www.semesp.org.br/pesquisas/pesquisa-de-inadimplencia-2024/>.



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

Desta Forma, a Provisão para Ajuste de Perdas foi calculada com base na média percentual da Taxa de inadimplência no ensino superior dos exercícios de 2020, 2021, 2022, 2023 e 2024, que alcançou o coeficiente médio de 14,84% que correspondente a R\$ 186.252,82.

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

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	502,89	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	2.313,60	F
<b>Subtotal</b>	<b>2.816,49</b>	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	P
<b>TOTAL</b>	<b>2.816,49</b>	

**Nota 6) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:** Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

**Nota 7) ESTOQUE:** Não houve registro de estoque para esta entidade. A informação fornecida para a contabilidade foi que no exercício de 2024 as aquisições de material de consumo foram para uso imediato, não foi realizado estoque.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE ( Nota 08)</b>		<b>3.206.334,59</b>	<b>3.076.413,82</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO ( Nota 09)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO ( Nota 10)</b>		<b>3.206.334,59</b>	<b>3.076.413,82</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.580.019,52</b>	<b>1.540.711,83</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	43.419,37	31.419,37
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	67.546,69	67.546,69
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.469.053,46	1.441.745,77
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.726.608,93</b>	<b>1.625.723,15</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.726.608,93	1.625.723,15
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-100.293,86</b>	<b>-90.021,16</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-100.293,86	-90.021,16
<b>INTANGÍVEL ( Nota 11)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 8) ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 3.206.334,59.

**Nota 9) ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** Não houve registro de créditos a longo prazo nesta entidade, consequentemente também não houve registro para perdas. Até o fechamento deste balanço o setor responsável não disponibilizou para contabilidade as informações relativas a créditos a receber a longo prazo.

**Nota 10) IMOBILIZADO:** O valor do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 3.206.334,59.

### DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10ª Edição)

Descrição	Valor (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	1.580.019,52	1.540.711,83



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(100.293,86)	(90.021,16)
Bens imóveis	1.726.608,93	1.625.723,15
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(0,00)	(0,00)
<b>Total</b>	<b>3.206.334,59</b>	<b>3.076.413,82</b>

**Nota 11) INTANGÍVEL:** Não houve registro de intangível a longo prazo nesta entidade.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE ( Nota 12)</b>		<b>1.631.461,06</b>	<b>1.753.293,77</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ( Nota 13)</b>		<b>26.451,29</b>	<b>92.685,73</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>5.850,85</b>	<b>72.779,80</b>
PESSOAL A PAGAR	F	5.850,85	72.779,80
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>20.600,44</b>	<b>19.905,93</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	500,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.130,01	600,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	17.970,43	19.305,93
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO ( Nota 14)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO ( Nota 15)</b>		<b>3.015,11</b>	<b>57.839,26</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>3.015,11</b>	<b>57.839,26</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.015,11	57.839,26
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO ( Nota 16)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO ( Nota 17)</b>		<b>1.601.994,66</b>	<b>1.602.768,78</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.601.994,66</b>	<b>1.602.768,78</b>
CONSIGNAÇÕES	F	1.601.994,66	1.602.768,78

**Nota 12) PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de **R\$ 1.631.461,06**.

**Nota 13) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final de 2024 foi de **R\$ 26.451,29**. Enquanto em 2023 foi de **R\$ 92.685,73**.

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

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

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	5.850,85	F
Encargos Sociais a Pagar	20.600,44	F
<b>Subtotal</b>	<b>26.451,29</b>	
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parcelado a curto prazo	0,00	P
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>26.451,29</b>	

**Nota 14) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):** Não houve empréstimos a curto prazo.

**Nota 15) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de **R\$ 3.015,11**, relativo a fornecedores e contas a pagar.

**Nota 16) PROVISÕES A CURTO PRAZO:** Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

**Nota 17) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 1.601.994,66, e depósitos não judiciais R\$ 0,00, totalizando R\$ 1.601.994,66. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR.	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	80.430,29	166.137,82	166.137,82	0,00	0,00	0,00	80.430,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	719.990,44	115.394,53	117.239,85	0,00	0,00	0,00	718.145,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	689.173,52	51.323,89	50.614,84	0,00	0,00	0,00	689.882,57
ISS	102.327,79	7.244,93	6.158,69	0,00	0,00	0,00	103.414,03
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	724,09	0,00	724,09	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.821,75	5.831,20	5.831,20	0,00	0,00	0,00	4.821,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	253,00	253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	106.536,36	106.536,36	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.300,90	29.654,58	29.654,58	0,00	0,00	0,00	5.300,90
Sub-total	1.602.768,78	482.376,31	483.150,43	0,00	0,00	0,00	1.601.994,66

A seguir será analisado o quadro do passivo não circulante. Vejamos:

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE ( Nota 18)</b>		<b>175.831,48</b>	<b>304.009,87</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ( Nota 19)</b>		<b>175.831,48</b>	<b>304.009,87</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>40.959,48</b>	<b>104.532,56</b>
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	40.959,48	104.532,56
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>134.872,00</b>	<b>199.477,31</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	134.872,00	199.477,31
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO ( Nota 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO ( Nota 21)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO ( Nota 22)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO ( Nota 23)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 18) PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final de 2024 somam R\$ 175.831,48, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

**Nota 19) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:** O montante de R\$ 175.831,48 compreende os parcelamentos s de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	0,00
Débito Parcelado – INSS	134.872,00
Outros (Precatórios de Pessoal)	40.959,48
<b>Total</b>	<b>175.831,48</b>

**Nota 20) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):** Não houve registro de empréstimos a longo prazo.

**Nota 21) OBRIGAÇÕES FISCAIS (LONGO PRAZO):** Não houve registro de obrigações fiscais de longo prazo no exercício de 2024.



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

**Nota 22) PROVISÕES A LONGO PRAZO:** Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.

**Nota 23) DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO:** Não houve registro de demais obrigações a longo prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.577.728,95</b>	<b>2.107.837,31</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.577.728,95</b>	<b>2.107.837,31</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.577.728,95</b>	<b>2.107.837,31</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.107.837,31	1.941.011,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		469.891,64	166.825,49
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 24) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez em 2024 o valor de **R\$ 2.577.728,95**. Os Resultados Acumulados de exercícios anteriores foram de **R\$ 2.107.837,31**. O Resultado do Exercício foi no valor de **R\$ 469.891,64**. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

### DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS (MCASP 10ª Edição)

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	2.107.837,31
Resultado do Exercício	469.891,64
Patrimônio Social/Capital Social	0,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.577.728,95</b>

#### B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 25)		109.866,84	103.115,21	PASSIVO FINANCEIRO (1.631.461,06)+RP não Proc.(0,00) (Nota 27)		1.631.461,06	1.754.103,77
ATIVO PERMANENTE (Nota 26)		4.275.154,65	4.062.025,74	PASSIVO PERMANENTE (Nota 28)		175.831,48	304.009,87
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 29)		2.577.728,95	2.107.027,31

**Nota 25) 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\$ 109.866,84**.

**Nota 26) 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\$ 4.275.154,65**.

**Nota 27) PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 1.631.461,06**, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de **R\$ 0,00** perfazem o total de **R\$ 1.631.461,06**.

**Nota 28) 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\$ 175.831,48**.

**Nota 29) SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024, foi **R\$ 2.577.728,95**.



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)				SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>252.498,80</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	252.498,80
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL (Nota 30)</b>		<b>0,00</b>	<b>252.498,80</b>

**Nota 30) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** O valor do saldo registrado dos contratos a executar ao final 2024, com prazos vencidos em 2025 foi de R\$ 0,00.

**D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO**

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	Nota		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 <b>ORDINÁRIO</b>			<b>77.583,95</b>	<b>-48.702,69</b>
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			77.583,95	-48.702,69
01 <b>VINCULADO</b>			<b>-1.599.178,17</b>	<b>-1.602.285,87</b>
18690000 Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)			-1.599.178,17	-1.602.285,87
<b>TOTAL (Nota 31)</b>			<b>-1.521.594,22</b>	<b>-1.650.988,56</b>

**Nota 31) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 1.521.594,22 (deficitário).

**NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:**

O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade da entidade em estrita observância a 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). O montante negativo representa comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, gerenciados por gestores anteriores, pois o valor apurado no final do exercício de 2020 foi de R\$ 2.243.161,95 deficitário, conforme evidenciado no balanço patrimonial do exercício de 2020, o que representa no exercício de 2024 redução de 32,17% do déficit.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<p><b>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não houve registro de passivos contingentes.</p>
<p><b>d.2. Divulgações não financeiras:</b> Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).</p>
<p><b>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).</p>
<p><b>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.</p>

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

<b>Saldo em 31/12/2024</b>
R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2024</b>
R\$ R\$ 0,00

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



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

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

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

#### h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

#### h.2. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

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

#### h.3. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação.

#### h.4. Transferência de Ativos:

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

#### h.5. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024.

#### h.6. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

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

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

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Os valores registrados no balanço patrimonial relativo a ajustes, depreciação, foram disponibilizados pelo setor de patrimônio da entidade de forma sintética, baseados nas regras pela Receita Federal. Foi utilizado o método das cotas constantes e a taxa das características do bem.

#### DETALHAMENTO DOS MONTANTES EXPOSTOS DE AJUSTES NO IMOBILIZADO DECORRENTES DE DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E/OU EXAUSTÃO

Característica do Bem	Critério Adotado	Taxa
Mobiliário em Geral	Método das cotas constantes	10%
Máquinas, utensílios e Equipamentos diversos	Método das cotas constantes	10%
Equipamentos de processamento de dados	Método das cotas constantes	10%
Aparelhos e utensílios domésticos	Método das cotas constantes	10%
Máquinas de condicionamento e embalagem	Método das cotas constantes	10%

#### DESCRIÇÃO DOS EVENTOS QUE LEVARAM AO RECONHECIMENTO DE INSERVILIDADE DE BENS EXCLUSIVAMENTE COM REGISTRO DE PERDA



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Exercício de 2024**

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

Não houve perda de bens por inservibilidade.
<b>h.8.Relação de Provisões e Passivos Contingentes:</b> Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
<b>h.9.Informações de Passivos Contingentes:</b> 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.
<b>h.10.Perdas da Dívida Ativa:</b> Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2024.
<b>h.11.Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):</b> 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.
<b>h.12.Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):</b> Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
<b>h.13.Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b> Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
<b>h.14.Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição):</b> Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
<b>h.15. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:</b> Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
<b>h.16. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
<b>h.17. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
<b>h. 18. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
<b>h. 19. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
<b>h. 20. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2024.
<b>h. 21. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):</b> Não houve heranças, presentes e doações para esta entidade no exercício.
<b>h. 22. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):</b> Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
<b>h. 23. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b> Não houve registro para esta entidade.
<b>h. 24 TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):</b> Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024.

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

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

<b>i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (AEMASUL):</b>				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2021	Não se aplica a esta entidade
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2021	Não se aplica a esta entidade
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Não se aplica a esta entidade
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2026	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2027	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2028	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.</b>			



## BALANÇO PATRIMONIAL Exercício de 2024

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

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2028	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2028	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2030	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2030	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>27. Despesas de Transferência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	01/01/2030	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Não se aplica a esta entidade
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Não se aplica a esta entidade
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Concluído

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



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Exercício de 2024**

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

<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Gestor da AEMASUL	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**Rudemson Cândido da Costa**  
Presidente da AEMASUL

**Gesiane da Silva Carvalho**  
Contadora - CRC-PE Nº 018985/O-7

Palmares, 24 de março de 2025.



Documento Assinado Digitalmente por: ARIUALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://epec.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

# BALANÇO PATRIMONIAL

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



**SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DOS  
PALMARES - SAAE**

**Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesso em: https://etce.icepe.br/epd/validaDoc.seam?Codigo\_documento: a870206a-5756-4465-aeec-15b1429b53eaa

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>45.290,68</b>	<b>253.763,01</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 16</b>	<b>97.740,84</b>	<b>280.682,78</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	43.429,48	5.947,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 17	12.120,00	12.120,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		43.429,48	5.947,75	PESSOAL A PAGAR		12.120,00	12.120,00
CONTA ÚNICA	F	43.429,48	5.947,75	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	P	12.120,00	12.120,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00	PRECATÓRIOS			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 04	1.861,20	247.815,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 18	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.861,20	247.815,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 19	3.750,00	173.171,93
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	247.815,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.750,00	173.171,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.861,20	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.750,00	173.171,93
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 20	0,00	34.809,24
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 05	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	34.809,24
ESTOQUES	NOTA 06	0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	34.809,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 07	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 08	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	NOTA 09	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	81.870,84	60.581,61
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>4.470.370,29</b>	<b>4.618.972,95</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		81.870,84	60.581,61
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 11	2.158.207,62	2.158.207,62	CONSIGNAÇÕES	F	81.870,84	60.581,61
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 12	2.158.207,62	2.158.207,62	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.158.207,62	2.158.207,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	NOTA 25	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	NOTA 13	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 14	2.312.162,67	2.460.765,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.060.808,07	1.035.220,07	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	29.590,18	29.590,18	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	62.808,00	62.808,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
VEÍCULOS	P	52.800,00	52.800,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	15.791,00	15.791,00	RESULTADO DIFERIDO	NOTA 32	0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	899.818,89	874.230,89	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>97.740,84</b>	<b>280.682,78</b>
BENS IMÓVEIS		1.599.475,91	1.599.475,91				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.599.475,91	1.599.475,91				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-348.121,31	-173.930,65				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-267.703,22	-173.930,65				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-80.418,09	0,00				
INTANGÍVEL	NOTA 15	0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>4.515.660,97</b>	<b>4.872.735,96</b>				

**Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	NOTA 33	4.417.920,13	4.592.053,18
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	NOTA 34	0,00	0,00
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>	NOTA 35	0,00	0,00
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	NOTA 36	0,00	0,00
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>	NOTA 37	0,00	0,00
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	NOTA 38	0,00	0,00
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>	NOTA 39	0,00	0,00
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	NOTA 40	4.417.920,13	4.592.053,18
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		4.417.920,13	4.592.053,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.592.053,18	4.095.043,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-174.133,05	497.009,65
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>	NOTA 41	0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		4.417.920,13	4.592.053,18
				<b>TOTAL</b>		4.515.660,97	4.872.735,96

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Assessoria: https://cert.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=4870206a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

**Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares**  
**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	NOTA 42	45.290,68	253.763,01	PASSIVO FINANCEIRO (85.620,84)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 44	85.620,84	268.562,78
ATIVO PERMANENTE	NOTA 43	4.470.370,29	4.618.972,95	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 45	12.120,00	12.120,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 46	4.417.920,13	4.592.053,18

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aec1-5b1429b53eaa

**Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>	<b>NOTA 47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>	<b>NOTA 48</b>	<b>409.170,50</b>	<b>409.170,50</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		409.170,50	409.170,50
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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>409.170,50</b>	<b>409.170,50</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validarDoc.aspx?Codigo=documento: a8702b6a-5756-4465-aeec1-5b1429b53eaa>



# Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>45.290,68</b>	<b>253.763,01</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>85.620,84</b>	<b>268.562,78</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		43.429,48	5.947,75	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.750,00	173.171,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		43.429,48	5.947,75	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		3.750,00	173.171,93
CONTA ÚNICA		43.429,48	5.947,75	FORNECEDORES NACIONAIS		3.750,00	173.171,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.861,20	247.815,26	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	34.809,24
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.861,20	247.815,26	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	34.809,24
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	247.815,26	PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	34.809,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.861,20	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		81.870,84	60.581,61
<b>TOTAL</b>		<b>45.290,68</b>	<b>253.763,01</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		81.870,84	60.581,61
				CONSIGNAÇÕES		81.870,84	60.581,61
				<b>TOTAL</b>		<b>85.620,84</b>	<b>268.562,78</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://portal.ct.gov/ep/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aeec1-5b1429b53eaa

# Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares



Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.470.370,29</b>	<b>4.618.972,95</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>12.120,00</b>	<b>12.120,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>2.158.207,62</b>	<b>2.158.207,62</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>12.120,00</b>	<b>12.120,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.158.207,62</b>	<b>2.158.207,62</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>12.120,00</b>	<b>12.120,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.158.207,62	2.158.207,62	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		12.120,00	12.120,00
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>2.312.162,67</b>	<b>2.460.765,33</b>	<b>TOTAL</b>		<b>12.120,00</b>	<b>12.120,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.060.808,07</b>	<b>1.035.220,07</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		29.590,18	29.590,18				
BENS DE INFORMÁTICA		15.791,00	15.791,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		62.808,00	62.808,00				
VEÍCULOS		52.800,00	52.800,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		899.818,89	874.230,89				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.599.475,91</b>	<b>1.599.475,91</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.599.475,91	1.599.475,91				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-348.121,31</b>	<b>-173.930,65</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-267.703,22	-173.930,65				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-80.418,09	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>4.470.370,29</b>	<b>4.618.972,95</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/pe/pe/portal/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aec1-5b1429b53eaa

# Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 9 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>121.732,08</b>	<b>-14.783,87</b>
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	0,35	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	103.033,68	-21.766,17
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-162.062,24</b>	<b>-15,90</b>
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)      NOTA 49	-162.062,24	-15,90
<b>TOTAL</b>		<b>-40.330,16</b>	<b>-14.799,77</b>





## Balanço Patrimonial

### APRESENTAÇÃO

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

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

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

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

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

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

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio líquido em 31/12/2024 foi de R\$ 4.417.920,13 (superavitário).

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

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

**Fabício Oliveira de Andrade**  
Presidente

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



PREFEITURA DOS  
**PALMARES**  
A ESPERANÇA SE RENOVA



Documento Assinado Digitalmente por: ARIALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-ae11-5b1429b53eaa





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

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

### 1 – INFORMAÇÕES GERAIS:

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE

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

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**c) CNPJ:** 10.623.114/0001/41

**d) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Visconde do Rio Branco nº 1368 – São Sebastião, Cidade: Palmares – Pernambuco – CEP: 55.540-000

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

O Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares – SAAE dos Palmares/PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 36.00-6-01 - Capitação, tratamento e distribuição de água . A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.366 de 29 de Dezembro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

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

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

**g) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE

**h) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

**DADOS DO GESTOR (PRESIDENTE):**

Nome: Fabrício Oliveira de Andrade

Cargo: Presidente

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



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

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

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

### **ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:**

E-mail: [palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/](http://palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia/)

## **2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

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

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

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

### **a) Bases de mensuração utilizadas:**

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

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



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

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO		121.732,08	-14.783,87
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		0,35	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		103.033,48	-21.766,17
01	VINCULADO		-162.062,24	-15,90
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	NOTA 49	-162.062,24	-15,90
<b>TOTAL</b>			<b>-40.330,16</b>	<b>-14.799,77</b>

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



- As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício.
- Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente.

#### **b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:**

##### **Ativo Circulante**

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

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

##### **Caixa e Equivalentes de Caixa**

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

##### **Créditos a Curto Prazo**

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

##### **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

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

##### **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**

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

##### **Estoques**

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

##### **Ativo Não Circulante Mantido para Venda**

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

##### **Ativo Biológico**

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

##### **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente**

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

##### **Ativo Não Circulante**

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

##### **Realizável a Longo Prazo**

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

##### **Investimentos**



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

#### **Imobilizado**

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

#### **Intangível**

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

#### **Passivo Circulante**

**Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:**

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

#### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

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

#### **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

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

#### **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

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

#### **Obrigações Fiscais a Curto Prazo**

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

#### **Obrigações de Repartições a Outros Entes**

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

#### **Transferências Fiscais a Curto Prazo**

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

#### **Provisões a Curto Prazo**

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

#### **Demais Obrigações a Curto Prazo**

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

#### **Passivo Não Circulante**

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

#### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo**

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

#### **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

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

#### **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**

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



#### **Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

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

#### **Transferências Fiscais a Longo Prazo**

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

#### **Provisões a Longo Prazo**

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

#### **Demais Obrigações a Longo Prazo**

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

#### **Resultado Diferido**

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

#### **Patrimônio Líquido**

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

#### **Patrimônio Social e Capital Social**

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

#### **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital**

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

#### **Reservas de Capital**

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

#### **Ajustes de Avaliação Patrimonial**

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

#### **Reservas de Lucros**

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

#### **Demais Reservas**

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

#### **Resultados Acumulados**

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

#### **Ações / Cotas em Tesouraria**

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

#### **Ativo Financeiro**

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

#### **Ativo Permanente**

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

#### **Passivo Financeiro**

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

#### **Passivo Permanente**

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

#### **Contas de Compensação**

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.



#### **Atos Potenciais**

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

#### **Atos Potenciais Ativos**

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

#### **Atos Potenciais Passivos**

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

#### **Superávit Financeiro**

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

#### **Déficit Financeiro**

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

#### **Fonte de Recursos**

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

#### **c) Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

#### **d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:**

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

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

#### **ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024** **(REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - Nº 270/2024)**



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	NOTA 01	45.290,68	253.763,01
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	NOTA 02	43.429,48	5.947,75
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		43.429,48	5.947,75
CONTA ÚNICA	F	43.429,48	5.947,75
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	NOTA 03	0,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	NOTA 04	1.861,20	247.815,26
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		1.861,20	247.815,26
<b>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</b>	F	0,00	247.815,26
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO</b>	F	1.861,20	0,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>	NOTA 05	0,00	0,00
<b>ESTOQUES</b>	NOTA 06	0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>	NOTA 07	0,00	0,00
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>	NOTA 08	0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS</b>	NOTA 09	0,00	0,00

**Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 45.290,68, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

**Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 43.429,48.

#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Serviços Autônomo de Água e Esgoto dos Palmares - SAAE	43.429,48	0,00
<b>Total</b>	<b>43.429,48</b>	

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

**Nota 04 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	1.861,20	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	0,00	F
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total</b>	<b>1.861,20</b>	

**Nota 05 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:** Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

**Nota 06 - ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47):** No setor público a conta estoque possui um componente adicional e grande limitador a ser considerado, como a legislação, que grande maioria dos



casos, exige a realização de procedimentos licitatórios para a seleção e compra (fornecimento) de materiais, que no caso dessas contas, são compras de pronta entrega e consumação imediata.

**Nota 07 – ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA A VENDA:** Não houve registro de Ativo Não Circulante mantido para a venda para esta entidade.

**Nota 08 – ATIVO BIOLÓGICO:** Não houve registro de Ativo Biológico para esta entidade.

**Nota 09– VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE:** Não houve registro de Variações Patrimoniais Diminutivas pagas antecipadamente para esta entidade.

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>4.470.370,29</b>	<b>4.618.972,95</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>2.158.207,62</b>	<b>2.158.207,62</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>2.158.207,62</b>	<b>2.158.207,62</b>
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>	<b>P</b>	<b>2.158.207,62</b>	<b>2.158.207,62</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 14</b>	<b>2.312.162,67</b>	<b>2.460.765,33</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.060.808,07</b>	<b>1.035.220,07</b>
<b>MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>P</b>	<b>29.590,18</b>	<b>29.590,18</b>
<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>P</b>	<b>62.808,00</b>	<b>62.808,00</b>
<b>VEÍCULOS</b>	<b>P</b>	<b>52.800,00</b>	<b>52.800,00</b>
<b>BENS DE INFORMÁTICA</b>	<b>P</b>	<b>15.791,00</b>	<b>15.791,00</b>
<b>DEMAIS BENS MÓVEIS</b>	<b>P</b>	<b>899.818,89</b>	<b>874.230,89</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.599.475,91</b>	<b>1.599.475,91</b>
<b>DEMAIS BENS IMÓVEIS</b>	<b>P</b>	<b>1.599.475,91</b>	<b>1.599.475,91</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-348.121,31</b>	<b>-173.930,65</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>	<b>P</b>	<b>-267.703,22</b>	<b>-173.930,65</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS</b>	<b>P</b>	<b>-80.418,09</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>NOTA 15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4.515.660,97</b>	<b>4.872.735,96</b>

**Nota 10 - ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam o valor de R\$ 4.470.370,29.

**Nota 11 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** O valor de R\$ 2.158.207,62 corresponde a Dívida Ativa Tributária Não Tributária, vindo de exercícios anteriores sem registros no SAAE, que permite a identificação do crédito.

**Nota 12 – AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITO TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO:** Nada a registrar.

**Nota 13 – INVESTIMENTOS:** Não houve registro de Investimentos para esta entidade.

**Nota 14 - IMOBILIZADO:** Foi feita a reavaliação na conta de bens móveis e imóveis, que está grafado na variações patrimoniais, decorrente da necessidade de retificar os valores atribuídos no Balanço Patrimonial, que não condiz com a realidade dos registros até então grafados no B.P. O documento de suporte para devida correção é o relatório de depreciação atualizado, fornecido pela administração. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 2.312.162,67.

#### DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Descrição	Valor (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	1.060.808,07	1.035.220,07
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-267.703,22	(173.930,65)
Bens imóveis	1.599.475,91	1.599.475,91
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	-80.418,09	0,00
<b>Total</b>	<b>2.312.162,67</b>	<b>2.460.765,33</b>

**Nota 15 - INTANGÍVEL:** Nada a registrar.



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 16</b>	<b>97.740,84</b>	<b>280.682,78</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E PESSOAL A PAGAR</b>	<b>NOTA 17</b>	<b>12.120,00</b>	<b>12.120,00</b>
PESSOAL A PAGAR		12.120,00	12.120,00
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	12.120,00	12.120,00
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 19</b>	<b>3.750,00</b>	<b>173.171,93</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.750,00	173.171,93
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.750,00	173.171,93
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 20</b>	<b>0,00</b>	<b>34.809,24</b>
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	34.809,24
PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	34.809,24
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 23</b>	<b>81.870,84</b>	<b>60.581,61</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		81.870,84	60.581,61
CONSIGNAÇÕES	F	81.870,84	60.581,61

**Nota 16 - PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 97.740,84.

**Nota 17 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** O valor de R\$ 12.120,00, se refere a inscrição de precatórios. A sua indicação esta na nota 46.

**Nota 18 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):** Não houve empréstimos a curto prazo.

**Nota 19 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2024, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 3.750,00, relativos a fornecedores e contas a pagar.

**Nota 20 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** Não houve obrigações de curto prazo

**Nota 21 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO:** Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.

**Nota 22 - PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98):** Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

**Nota 23- DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** O saldo das demais obrigações a curto prazo foi no valor de R\$ 81.870,84. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	NOTA 02						
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	316,04	326.338,79	326.338,79	316,04	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	12.038,18	111.297,41	112.580,04	0,00	0,00	0,00	10.755,55
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	43.324,12	184.752,25	171.761,61	0,00	0,00	0,00	56.314,76
ISS	4.713,81	22.295,55	25.147,26	0,00	0,00	0,00	1.862,10
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	57.702,91	57.200,54	502,37	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	189,46	91.392,72	91.392,91	189,27	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	281.161,00	268.222,67	0,00	0,00	0,00	12.938,43
Sub-total	60.581,61	1.074.940,63	1.052.643,72	1.007,68	0,00	0,00	81.870,84



PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 24	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 25	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 32	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>97.740,84</b>	<b>280.682,78</b>

**Nota 24 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** Não houve registro para as obrigações de longo prazo ao final de 2024 decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

**Nota 25 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:** Nada a registrar.

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

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

**Nota 26 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):** Não houve registro de empréstimos a longo prazo.

**Nota 27 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):** Nada a registrar.

**Nota 28 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO:** O saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício foi de R\$ 0,00.

**Nota 29 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.

**Nota 30- PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98):** Não houve registro de provisões para esta entidade.

**Nota 31 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 32 - RESULTADO DIFERIDO:** Não há registro para esta entidade.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 33</b>	<b>4.417.920,13</b>	<b>4.592.053,18</b>	
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	<b>NOTA 34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>NOTA 35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	<b>NOTA 36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>	<b>NOTA 37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	<b>NOTA 38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>DEMAIS RESERVAS</b>	<b>NOTA 39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>NOTA 40</b>	<b>4.417.920,13</b>	<b>4.592.053,18</b>	
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.417.920,13</b>	<b>4.592.053,18</b>	
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		4.592.053,18	4.095.043,53	
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		-174.133,05	497.009,65	
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>	<b>NOTA 41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.417.920,13</b>	<b>4.592.053,18</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>4.515.660,97</b>	<b>4.872.735,96</b>	

**Nota 33 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ 4.417.920,13. A seguir detalharemos o resultado.

#### DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	4.592.053,18	<b>P</b>
Resultado do Exercício	-174.133,05	<b>P</b>
Lucros e Prejuízos do Exercício	0,00	<b>P</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.417.920,13</b>	

**Nota 34 - PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 35 - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 36 - RESERVAS DE CAPITAL:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 37 - AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 38 - RESERVA DE LUCROS:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 39 - DEMAIS RESERVAS:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 40 - RESULTADOS ACUMULADOS:** Conforme valores representados na tabela acima:

**Nota 41 - AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA:** Não há registro para esta entidade.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 42	45.290,68	253.793,01	PASSIVO FINANCEIRO (R\$ 620,84) - RP não Proc. (0,00)	NOTA 44	65.620,84	268.562,78
ATIVO PERMANENTE	NOTA 43	4.470.370,29	4.616.872,93	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 45	12.120,00	12.120,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 46	4.417.920,13	4.592.053,18

**Nota 42 - 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\$ 45.290,68



**Nota 43 - ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam o montante de R\$ 4.470.370,29.

**Nota 44 - PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 85.620,84, somados aos restos a pagar não processados no valor de R\$ 0,00, perfazem o total de R\$ 85.620,84.

**Nota 45 - PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Esta inscrito o valor de 12.120,00 referente a precatórios.

**Nota 46 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Déficit Financeiro do exercício de 2024 foi de R\$ 4.417.920,13

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81100)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 81200)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		409.170,50	409.170,50
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		409.170,50	409.170,50
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
<b>TOTAL</b>	NOTA 47	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	NOTA 48	<b>409.170,50</b>	<b>409.170,50</b>

**Nota 47 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVO:** Nada a registrar.

**Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVO:** O valor do Saldo dos Atos Potenciais Passivo ao final do exercício de 2024 totalizam R\$ 409.170,50 .

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		121.732,08	-14.783,87
15000000 Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		0,25	0,00
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		103.033,68	-21.766,17
01 VINCULADO		-162.062,24	-15,90
18690000 Outros recursos extrajudiciais (Recursos do Exercício Corrente)	NOTA 49	-162.062,24	-15,90
<b>TOTAL</b>		<b>-40.330,16</b>	<b>-14.799,77</b>

**Nota 49 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 40.330,16 (deficitário).

**NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:**

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros. Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.

**4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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



**b) Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

<b>Saldo em 31/12/2024</b>
0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2024</b>
<b>R\$ 43.429,48</b>

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

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

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

**a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

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

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

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de



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

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:** Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- d) Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:** Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:** Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:** Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes:** Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- i) Informações de Passivos Contingentes:** Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- j) Perdas da Dívida Ativa:** Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa no exercício.
- k) Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- l) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição):** Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:** Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):** Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2024.
- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):** Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.
- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):** Não houve registro para esta entidade.
- w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):** Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024.



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

<b>ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO</b>				
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação - 1</b>	<b>ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas.	Metodologia e contabilização para perdas realizadas.	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber.	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não-tributária , e respetivos ajustes para perdas.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência.	Elaboração de relatórios mensais.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis).	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura.	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment.)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída



por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dividas contratuais e mobiliarias.				
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	01.01.2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado.	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado.	Contador	01.01.2022	Concluída



Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis.	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria	Contador	Janeiro 2014	Concluído



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



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



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

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

**Fabício Oliveira de Andrade**  
Presidente

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

9-6

1879



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://epec.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

# BALANÇO PATRIMONIAL

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



**AUTARQUIA MUNICIPAL DE DEFESA SOCIAL, TRÂNSITO E  
TRANSPORTE DOS PALMARES - AMDESTRAN**



## Balanço Patrimonial

### APRESENTAÇÃO

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

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

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012, seguindo as orientações estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme portaria STN/MF nº 1.568/2023, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº04.

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

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

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

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio líquido em 31/12/2024 foi de R\$ (153.729,41) deficitário.

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

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

**Mário Marinho da Silva Neto**  
Presidente

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

# Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



ISOLADO: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	3.823,89	49.003,58	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 17</b>	331.667,98	249.060,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>NOTA 02</b>	3.823,89	49.003,58	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 18</b>	0,00	25.525,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.823,89	49.003,58	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		0,00	25.525,75
CONTA ÚNICA	F	3.823,89	49.003,58	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	20.981,35
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 03</b>	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	4.544,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 05</b>	0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 19</b>	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 20</b>	126.699,72	6.831,00
ESTOQUES	<b>NOTA 07</b>	0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		126.699,72	6.831,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	<b>NOTA 08</b>	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	126.699,72	6.831,00
ATIVO BIOLÓGICO	<b>NOTA 09</b>	0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 21</b>	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	<b>NOTA 10</b>	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	<b>NOTA 22</b>	0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 11</b>	201.652,21	163.312,87	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 23</b>	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<b>NOTA 12</b>	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 24</b>	204.968,26	216.703,90
INVESTIMENTOS	<b>NOTA 14</b>	0,00	0,00	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		204.968,26	216.703,90
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 15</b>	201.652,21	163.312,87	CONSIGNAÇÕES	F	204.968,26	216.703,90
<b>BENS MÓVEIS</b>		252.065,26	141.065,54	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 25</b>	27.537,53	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	199.065,26	88.065,54	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 26</b>	27.537,53	0,00
VEÍCULOS	P	53.000,00	53.000,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		27.537,53	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		0,00	37.505,19	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	27.537,53	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	0,00	37.505,19	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 27</b>	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-50.413,05	-15.257,86	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 28</b>	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-50.413,05	-15.257,86	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 29</b>	0,00	0,00
INTANGÍVEL	<b>NOTA 16</b>	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	<b>NOTA 30</b>	0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 31</b>	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>205.476,10</b>	<b>212.316,45</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	<b>NOTA 32</b>	0,00	0,00
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>	<b>NOTA 33</b>	0,00	0,00
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>359.205,51</b>	<b>249.060,65</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 34</b>	<b>-153.729,41</b>	<b>-36.744,20</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN

**Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ISOLADO: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	<b>NOTA 35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	-153.729,41	-36.744,20
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-153.729,41	-36.744,20
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-36.744,20	-46.709,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-116.985,21	9.965,47
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-153.729,41</b>	<b>-36.744,20</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>205.476,10</b>	<b>212.316,45</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesso em: https://etce.tece.te.br/epi/validarDoc sem Gdigo do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

# Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

## 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	<b>NOTA 43</b>	3.823,89	49.003,58	PASSIVO FINANCEIRO (331.667,98)+RP não Proc.(0,00)	<b>NOTA 45</b>	331.667,98	275.117,15
ATIVO PERMANENTE	<b>NOTA 44</b>	201.652,21	163.312,87	PASSIVO PERMANENTE	<b>NOTA 46</b>	27.537,53	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	<b>NOTA 47</b>	-153.729,41	-62.800,70

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://etce.teepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl1-5b1429b53eaa

# Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>	<b>NOTA 48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>	<b>NOTA 49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.aspx?codigo=documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa>

**Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.823,89</b>	<b>49.003,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>331.667,98</b>	<b>249.060,65</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.823,89	49.003,58	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>0,00</b>	<b>25.525,75</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.823,89	49.003,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	25.525,75
CONTA ÚNICA		3.823,89	49.003,58	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	4.544,40
<b>TOTAL</b>		<b>3.823,89</b>	<b>49.003,58</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	20.981,35
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>126.699,72</b>	<b>6.831,00</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		126.699,72	6.831,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		126.699,72	6.831,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>204.968,26</b>	<b>216.703,90</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		204.968,26	216.703,90
				CONSIGNAÇÕES		204.968,26	216.703,90
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>26.056,50</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	26.056,50
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	26.056,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	26.056,50
				<b>TOTAL</b>		<b>331.667,98</b>	<b>275.117,15</b>



Pág.:  
 Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN

Acesse em: <https://portal.transparencia.org.br/dp/vvalidaDoc.aspx?secao=documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-15b1429b63eaa>

**Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.:  
 Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesso em: https://ptree.te.br/validaDoc.seam Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-15b1429b53eaa

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		201.652,21	163.312,87	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		27.537,53	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>		201.652,21	163.312,87	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		27.537,53	0,00
<b>BENS MÓVEIS</b>		252.065,26	141.065,54	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		27.537,53	0,00
VEÍCULOS		53.000,00	53.000,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		27.537,53	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		199.065,26	88.065,54				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		0,00	37.505,19	<b>TOTAL</b>		27.537,53	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS		0,00	37.505,19				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		-50.413,05	-15.257,86				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-50.413,05	-15.257,86				
<b>TOTAL</b>		201.652,21	163.312,87				

# Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

## 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: 10 - Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-327.844,09	-226.113,57
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	60.940,84	162.671,36
<b>TOTAL</b>	<b>NOTA 50</b>	<b>-327.844,09</b>	<b>-226.113,57</b>





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

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

### 1 – INFORMAÇÕES GERAIS:

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares - AMDESTRAN

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

112-0 - Autarquia Municipal CNPJ: 17.869.208/0001-44

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Bispo Pereira, nº 53 – Bairro: Centro, Cidade: Palmares/Pernambuco – CEP: 55.540-000

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

A Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares – AMDESTRAN, concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 – Autarquia Municipal. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos da Autarquia Municipal. A natureza de suas operações deriva das transferências recebidas, além de repasses do governo estadual. No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.366 de 29 de dezembro de 2023 (LOA para o exercício de 2024).

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

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

**f) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares - AMDESTRAN

**g) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

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

Nome: Mário Marinho da Silva Neto

Cargo: Presidente da AMDESTRAN – Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024.

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

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

E-mail: [jconsultoria1@hotmail.com](mailto:jconsultoria1@hotmail.com)

**ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:**

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



## 2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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

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

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

### a) Bases de mensuração utilizadas:

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

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



DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota
00	<b>ORDINÁRIO</b>	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	

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

#### **b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:**

##### **Ativo Circulante**

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:



a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;

b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;

c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;

d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

#### **Caixa e Equivalentes de Caixa**

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

#### **Créditos a Curto Prazo**

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

#### **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

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

#### **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**

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

#### **Estoques**

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

#### **Ativo Não Circulante Mantido para Venda**

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

#### **Ativo Biológico**

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

#### **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente**

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

#### **Ativo Não Circulante**

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

#### **Realizável a Longo Prazo**

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

#### **Investimentos**

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

#### **Imobilizado**

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

#### **Intangível**

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

#### **Passivo Circulante**

##### **Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:**

a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;

b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;

c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

##### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

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



#### **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

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

#### **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

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

#### **Obrigações Fiscais a Curto Prazo**

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

#### **Obrigações de Repartições a Outros Entes**

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

#### **Transferências Fiscais a Curto Prazo**

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

#### **Provisões a Curto Prazo**

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

#### **Demais Obrigações a Curto Prazo**

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

#### **Passivo Não Circulante**

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

#### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo**

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

#### **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

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

#### **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**

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

#### **Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

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

#### **Transferências Fiscais a Longo Prazo**

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

#### **Provisões a Longo Prazo**

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

#### **Demais Obrigações a Longo Prazo**

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

#### **Resultado Diferido**

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

#### **Patrimônio Líquido**

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

#### **Patrimônio Social e Capital Social**

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



### **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital**

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

### **Reservas de Capital**

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

### **Ajustes de Avaliação Patrimonial**

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

### **Reservas de Lucros**

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

### **Demais Reservas**

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

### **Resultados Acumulados**

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

### **Ações / Cotas em Tesouraria**

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

### **Ativo Financeiro**

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

### **Ativo Permanente**

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

### **Passivo Financeiro**

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

### **Passivo Permanente**

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

### **Contas de Compensação**

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

### **Atos Potenciais**

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

### **Atos Potenciais Ativos**

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

### **Atos Potenciais Passivos**

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

### **Superávit Financeiro**

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

### **Déficit Financeiro**

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

### **Fonte de Recursos**

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

### **c) Novas normas e políticas contábeis alteradas:**



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

**d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:**

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

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

**ANEXO 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2024**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DA RES. TCE-PE - Nº 270/2024)**

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>3.823,89</b>	<b>49.003,58</b>	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	3.823,89	49.003,58	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.823,89	49.003,58	
CONTA ÚNICA		3.823,89	49.003,58	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 03	0,00	0,00	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 05	0,00	0,00	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
ESTOQUES	NOTA 07	0,00	0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 08	0,00	0,00	
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 09	0,00	0,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	NOTA 10	0,00	0,00	

**Nota 01 - ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 3.823,89, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

**Nota 02 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 3.823,89.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA**

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transporte dos Palmares	3.823,89	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>3.823,89</b>	

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

**Nota 04 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:** Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

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



Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	0,00	F
<b>Subtotal</b>	0,00	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P
Adiantamentos concedidos	0,00	P
<b>Subtotal</b>	0,00	
<b>Total</b>	0,00	

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

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

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

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

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

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>201.652,21</b>	<b>163.312,87</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>NOTA 14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 15</b>	<b>201.652,21</b>	<b>163.312,87</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>252.065,26</b>	<b>141.065,54</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	199.065,26	88.065,54
VEÍCULOS	P	53.000,00	53.000,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>0,00</b>	<b>37.505,19</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	0,00	37.505,19
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-50.413,05	-15.257,86
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-50.413,05	-15.257,86
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>NOTA 16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>205.476,10</b>	<b>212.316,45</b>

**Nota 11 - ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam o valor de R\$ 201.652,21. A anulação do valor de R\$ 37.505,19 referente a bens imóveis, feita neste balanço, é medida que se aplica necessária, pois não existe documentos de suporte que comprove a existência de tais bens.

**12 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** Nada a registrar.

**Nota 13 – AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITO TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO:** Nada a registrar.



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

**Nota 15 - IMOBILIZADO:** O valor do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 201.652,21.

**DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS**

Descrição	Valor (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	252.065,26	141.065,54
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(50.413,05)	(15.257,86)
Bens imóveis	0,00	37.505,19
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>201.652,21</b>	<b>163.312,87</b>

**Nota 16 - INTANGÍVEL:** Nada a registrar.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 17</b>	<b>331.667,98</b>	<b>249.060,65</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 18</b>	<b>0,00</b>	<b>25.525,75</b>
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	25.525,75
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	20.981,35
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	4.544,40
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 20</b>	<b>126.699,72</b>	<b>6.831,00</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		126.699,72	6.831,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	126.699,72	6.831,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 24</b>	<b>204.968,26</b>	<b>216.703,90</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		204.968,26	216.703,90
CONSIGNAÇÕES	F	204.968,26	216.703,90

**Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 331.667,98.

**Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** Não houve registro de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo. Segregação dos passivos com os atributos “F” e “P”.

**Nota 19 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):** Não houve empréstimos a curto prazo.

**Nota 20 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2024, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 126.699,72, relativos a fornecedores e contas a pagar.

**Nota 21 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.

**Nota 22 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO:** Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.

**Nota 23 - PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98):** Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://stece.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-ae1-5b1429b53eaa



**Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** O saldo das demais obrigações a curto prazo foi no valor de R\$ 204.968,26. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES	NOTA 03							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	69.167,93	210.238,77	221.982,13	0,00	0,00	0,00		57412,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	80.298,88	28.158,49	30.003,79	0,00	0,00	0,00		78.411,58
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	54.343,96	76.846,06	76.546,03	0,00	0,00	0,00		54.643,96
ISS	5.582,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5.582,79
RENTAS ALIMENTÍCIAS	603,08	17.775,79	18.275,14	0,00	0,00	0,00		433,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.700,76	12.607,65	12.234,04	0,00	0,00	0,00		4.274,57
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.728,50	120.517,97	119.027,39	0,00	0,00	0,00		4.219,03
Sub-total	216.703,90	466.342,68	479.079,52	0,00	0,00	0,00		204.968,26

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 25	27.537,53	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	27.537,53	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 27	27.537,53	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	NOTA 28 P	27.537,53	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	NOTA 29	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>359.205,51</b>	<b>249.060,65</b>

**Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final do exercício financeiro de 2024 somam R\$ 27.537,53, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

**Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:** Nada a registrar.

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP	0,00
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	0,00
Débito Parcelado – INSS	27.537,53
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	0,00
Outros (Especificar)	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

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

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

**Nota 29 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO:** O saldo das demais obrigações fiscais a curto prazo no exercício foi de R\$ 0,00.

**Nota 30 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.

**Nota 31 - PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98):** Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.

**Nota 32 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 33 - RESULTADO DIFERIDO:** Não há registro para esta entidade.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 34</b>	<b>-153.729,41</b>	<b>-36.744,20</b>
<b>PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	<b>NOTA 35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>NOTA 36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	<b>NOTA 37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>	<b>NOTA 38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	<b>NOTA 39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>	<b>NOTA 40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>NOTA 41</b>	<b>-153.729,41</b>	<b>-36.744,20</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-153.729,41</b>	<b>-36.744,20</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-36.744,20	-46.709,67
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-116.985,21	9.965,47
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>	<b>NOTA 42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-153.729,41</b>	<b>-36.744,20</b>
<b>TOTAL</b>		<b>205.476,10</b>	<b>212.316,45</b>

**Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ (153.729,41). A seguir detalharemos o resultado.

#### DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	(36.744,20)	<b>P</b>
Resultado do Exercício	(116.985,21)	<b>P</b>
Lucros e Prejuízos do exercício	0,00	<b>P</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(153.729,41)</b>	

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

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

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

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

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

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

**Nota 41 – RESULTADOS ACUMULADOS:** Conforme valores representados na tabela abaixo:

DETALHAMENTO DO RESULTADOS ACUMULADOS	2024	2023
Resultados Acumulados de exercícios anteriores	(36.744,20)	46.709,67
Resultado do Exercício	(116.985,21)	9.965,47
Patrimônio Social/Capital Social	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>(153.729,41)</b>	<b>(36.744,20)</b>

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	3.823,89	46.063,58	PASSIVO FINANCEIRO (311.667,90) - RP não Proc. (0,00)	NOTA 45	331.667,90	275.117,15
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	201.652,21	162.312,87	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	27.537,53	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	-153.729,41	-61.800,70



**Nota 43 - ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 3.823,89.

**Nota 44 - ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam o montante de R\$ 201.652,21.

**Nota 45 - PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 331.667,98, somados aos restos a pagar não processados no valor de R\$ 0,00, perfazem o total de R\$ 331.667,98.

**Nota 46 - PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 27.537,53.

**Nota 47 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Déficit Financeiro do exercício de 2024 foi de R\$ (153.729,41).

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Conta de Grupo 81.200)		Data	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Conta de Grupo 81.200)		Data	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO	<b>NOTA 48</b>		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	<b>NOTA 49</b>		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS			0,00	0,00
DIREITOS CONSUETOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONSUETOS			0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONSUETOS			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
<b>TOTAL</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**Nota 49 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVO:** Nada a registrar.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Conta 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Reservas do Exercício Corrente)	-327.844,09	-226.111,67
<b>TOTAL</b>	<b>NOTA 50</b>	<b>-327.844,09</b>	<b>-226.111,67</b>

**Nota 50 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 327.844,09 (deficitário).

#### NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

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

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

#### 4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

**b) Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

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



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

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

<b>Saldo em 31/12/2024</b>
R\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2024</b>
R\$ 3.823,89

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

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

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

**a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

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

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

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as



contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- b) Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores.
- c) Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:** Não houve no exercício de 2024 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- d) Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- e) Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:** Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2024. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.
- f) Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:** Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- g) Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:** Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.
- h) Relação de Provisões e Passivos Contingentes:** Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- i) Informações de Passivos Contingentes:** Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- j) Perdas da Dívida Ativa:** Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa no exercício.
- k) Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- l) Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- m) Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição):** Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n) Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:** Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o) Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p) Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q) Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):** Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r) Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s) Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2024.
- t) Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):** Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2024.
- u) Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v) Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):** Não houve registro para esta entidade.
- w) TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):** Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024.

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



<b>ANEXO IV</b>				
<b>DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO</b>				
<b>PODER EXECUTIVO</b>				
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação - 1</b>	<b>ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas.	Metodologia e contabilização para perdas realizadas.	Contador	01.01.2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber.	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído



Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	01.01.2021	Concluído
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência.	Elaboração de relatórios mensais.	Contador	01.01.2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluído
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluído



valor recuperável dos ativos.				
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluído
Adequação/Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis).	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura.	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment.)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Concluído
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	01.01.2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado.	Contador	01.01.2022	Concluído
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado.	Contador	01.01.2022	Concluído
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis.	Contador	01.01.2022	Concluído
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Concluído



<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2024	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído



	diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.			
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>1.1</b>	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.2</b>	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.3</b>	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.4</b>	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de	Concluído



			2014	
<b>1.5</b>	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.6</b>	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.7</b>	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.8</b>	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.9</b>	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
<b>1.1</b>	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.2</b>	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>1.3</b>	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

**Mario Marinho da Silva Neto**  
Presidente

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



Documento Assinado Digitalmente por: ARIUALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://epec.tecpe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

# BALANÇO PATRIMONIAL

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



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO  
DOS PALMARES/PE**



## Balanço Patrimonial

### APRESENTAÇÃO

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

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

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

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

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

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

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio líquido em 31/12/2024 foi de R\$ 31.936.671,64(superavitário).

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

Palmares, em 02 de janeiro de 2025.

**Elizângela Maria das Neves Lopes**  
Secretária de Educação

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

**Fundo Municipal de Educação de Palmares**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



**ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>17.295.787,94</b>	<b>6.116.464,83</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 17</b>	<b>3.877.292,79</b>	<b>3.394.442,55</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 2	17.278.930,40	6.100.643,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 18	1.448.538,72	1.565.066,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		17.278.930,40	6.100.643,18	PESSOAL A PAGAR		477.009,14	477.009,14
CONTA ÚNICA	F	17.278.930,40	6.100.643,18	PESSOAL A PAGAR	F	477.009,14	477.009,14
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		971.529,58	1.088.057,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 3	16.857,54	15.821,65	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.143,06	1.143,06
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 5	16.857,54	15.821,65	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	970.386,52	1.086.914,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	13.341,48	14.744,11	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 19	0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 20	895.155,09	938.797,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.516,06	1.077,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		895.155,09	938.797,89
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	895.155,09	938.797,89
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 6	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 7	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 8	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 9	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 24	1.533.598,98	890.578,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	NOTA 10	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.533.391,21	890.370,61
				CONSIGNAÇÕES	F	1.533.391,21	890.370,61
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>18.518.176,49</b>	<b>12.292.619,50</b>	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		207,77	207,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 12	0,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	207,77	207,77
INVESTIMENTOS	NOTA 14	0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMOBILIZADO	NOTA 15	18.518.176,49	12.292.619,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 26	0,00	0,00
BENS MÓVEIS		12.484.523,77	7.666.495,55	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 27	0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.826.980,04	2.326.201,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 28	0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.296.268,75	759.218,09	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 29	0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.883.717,17	1.232.688,62	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	NOTA 30	0,00	0,00
VEÍCULOS	P	5.910.060,00	2.780.890,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 31	0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	402.883,71	402.883,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 32	0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	164.614,10	164.614,10	RESULTADO DIFERIDO	NOTA 33	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		7.451.998,47	5.364.753,59	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.877.292,79</b>	<b>3.394.442,55</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.437.942,47	5.364.753,59				
INSTALAÇÕES	P	14.056,00	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.418.345,75	-738.629,64				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.248.452,38	-585.235,97				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-169.893,37	-153.393,67				
INTANGÍVEL	NOTA 16	0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN

**Fundo Municipal de Educação de Palmares**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>35.813.964,43</b>	<b>18.409.084,33</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 34	31.936.671,64	15.014.641,78
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	NOTA 35	0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	NOTA 36	0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL	NOTA 37	0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	NOTA 38	0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS	NOTA 39	0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS	NOTA 40	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 41	31.936.671,64	15.014.641,78
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		31.936.671,64	15.014.641,78
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.014.641,78	8.596.508,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		16.922.029,86	6.418.132,94
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	NOTA 42	0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>31.936.671,64</b>	<b>15.014.641,78</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>35.813.964,43</b>	<b>18.409.084,33</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesso em: https://cctce.pe.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=48702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

**Fundo Municipal de Educação de Palmares**  
**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	NOTA 43	17.295.787,94	6.116.464,83	PASSIVO FINANCEIRO (3.877.292,79)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 45	3.877.292,79	3.394.442,55
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	18.518.176,49	12.292.619,50	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	31.936.671,64	15.014.641,78

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aec1-5b1429b53eaa

**Fundo Municipal de Educação de Palmares**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>	<b>NOTA 48</b>	<b>74.501,51</b>	<b>74.501,51</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>	<b>NOTA 49</b>	<b>202.501,76</b>	<b>202.501,76</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		74.501,51	74.501,51	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		202.501,76	202.501,76
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>74.501,51</b>	<b>74.501,51</b>	<b>TOTAL</b>		<b>202.501,76</b>	<b>202.501,76</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/ep/validaDoc.aspx?Codigo=documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa>



# Fundo Municipal de Educação de Palmares

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>17.295.787,94</b>	<b>6.116.464,83</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.877.292,79</b>	<b>3.394.442,55</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		17.278.930,40	6.100.643,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.448.538,72	1.565.066,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		17.278.930,40	6.100.643,18	PESSOAL A PAGAR		477.009,14	477.009,14
CONTA ÚNICA		17.278.930,40	6.100.643,18	PESSOAL A PAGAR		477.009,14	477.009,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.857,54	15.821,65	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		971.529,58	1.088.057,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.857,54	15.821,65	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1.143,06	1.143,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		13.341,48	14.744,11	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		970.386,52	1.086.914,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		3.516,06	1.077,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		895.155,09	938.797,89
<b>TOTAL</b>		<b>17.295.787,94</b>	<b>6.116.464,83</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		895.155,09	938.797,89
				FORNECEDORES NACIONAIS		895.155,09	938.797,89
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.533.598,98	890.578,38
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.533.391,21	890.370,61
				CONSIGNAÇÕES		1.533.391,21	890.370,61
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		207,77	207,77
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		207,77	207,77
				<b>TOTAL</b>		<b>3.877.292,79</b>	<b>3.394.442,55</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epi/validarDoc?seamCodigoDocumento: a870206a-5756-4465-aeec1-5b1429b53eaa>



# Fundo Municipal de Educação de Palmares

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>18.518.176,49</b>	<b>12.292.619,50</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>18.518.176,49</b>	<b>12.292.619,50</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>12.484.523,77</b>	<b>7.666.495,55</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		164.614,10	164.614,10				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.883.717,17	1.232.688,62				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		402.883,71	402.883,71				
VEÍCULOS		5.910.060,00	2.780.890,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.296.268,75	759.218,09				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.826.980,04	2.326.201,03				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>7.451.998,47</b>	<b>5.364.753,59</b>				
INSTALAÇÕES		14.056,00	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		7.437.942,47	5.364.753,59				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.418.345,75</b>	<b>-738.629,64</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.248.452,38	-585.235,97				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-169.893,37	-153.393,67				
<b>TOTAL</b>		<b>18.518.176,49</b>	<b>12.292.619,50</b>				



# Fundo Municipal de Educação de Palmares

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 11 - Fundo Municipal de Educação de Palmares

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>-2.692.095,14</b>	<b>-345.503,71</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	788.524,82	3.134.563,92
01	<b>VINCULADO</b>	<b>16.110.590,29</b>	<b>3.067.525,99</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-3.462,09	-4.497,98
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	706.999,47	707.876,03
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-537.533,23	-409.984,60
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-43.168,64	-43.168,64
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-10.791,45	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	13.233.846,59	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-48.029,39	-48.029,39
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-9.143,86	13.165,47
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-38.444,52	-38.444,52
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	1.031.151,91	1.061.444,12
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-1.963,35	-1.963,35
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	1.831.128,85	1.831.128,85
<b>TOTAL</b>		<b>13.418.495,15</b>	<b>2.722.022,28</b>



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

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Exercício Financeiro de 2024.

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

### 1- INFORMAÇÕES GERAIS:

#### A. NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Fundo Municipal de Educação dos Palmares

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

133-3 - Fundo Público da Administração Direta

C. CNPJ: 19.608.720/0001-62.

#### D. DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Praça Ismael Gouveia, nº 270 – Bairro: Centro, Cidade: Palmares/Pernambuco – CEP: 55.540-000.

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

Fundo Municipal de Educação dos Palmares concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 84.11-6-00 – Administração Pública Geral. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo, convênios e emendas parlamentares (receitas de capital). No exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.366 de 29 de Novembro de 2023 (LOA para o ano de 2024).

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

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

#### G. ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fundo Municipal de Educação dos Palmares

#### H. DEMAIS INFORMAÇÕES:

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

Nome: Elizângela Maria das Neves Lopes

Cargo: Secretária de Educação – Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024.

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

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

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

##### ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

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



## 2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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

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

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

### a) Bases de mensuração utilizadas:

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

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota
00	ORDINÁRIO	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	



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

#### **b) Termos e Definições do Balanço Patrimonial:**

##### **Ativo Circulante**

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

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



#### **Caixa e Equivalentes de Caixa**

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

#### **Créditos a Curto Prazo**

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

#### **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

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

#### **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**

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

#### **Estoques**

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

#### **Ativo Não Circulante Mantido para Venda**

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

#### **Ativo Biológico**

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

#### **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente**

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

#### **Ativo Não Circulante**

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

#### **Realizável a Longo Prazo**

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

#### **Investimentos**

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

#### **Imobilizado**

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

#### **Intangível**

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

#### **Passivo Circulante**

##### **Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:**

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

##### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

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

##### **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

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

##### **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone,



propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo**

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

**Transferências Fiscais a Curto Prazo**

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

**Provisões a Curto Prazo**

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

**Demais Obrigações a Curto Prazo**

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

**Passivo Não Circulante**

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

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

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

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

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

**Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**

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

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

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

**Transferências Fiscais a Longo Prazo**

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

**Provisões a Longo Prazo**

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

**Demais Obrigações a Longo Prazo**

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

**Resultado Diferido**

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

**Patrimônio Líquido**

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

**Patrimônio Social e Capital Social**

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

**Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital**

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

**Reservas de Capital**

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

**Ajustes de Avaliação Patrimonial**

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



#### **Reservas de Lucros**

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

#### **Demais Reservas**

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

#### **Resultados Acumulados**

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

#### **Ações / Cotas em Tesouraria**

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

#### **Ativo Financeiro**

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

#### **Ativo Permanente**

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

#### **Passivo Financeiro**

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

#### **Passivo Permanente**

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

#### **Contas de Compensação**

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

#### **Atos Potenciais**

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

#### **Atos Potenciais Ativos**

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

#### **Atos Potenciais Passivos**

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

#### **Superávit Financeiro**

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

#### **Déficit Financeiro**

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

#### **Fonte de Recursos**

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

#### **c) Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

#### **d) Julgamentos pela aplicação de políticas contábeis:**

- **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- **Constituições de provisões:** Não houve registro de provisões para esta entidade.



- **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 1	17.295.787,94	6.116.464,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 2	17.278.930,40	6.100.643,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		17.278.930,40	6.100.643,18
CONTA ÚNICA	F	17.278.930,40	6.100.643,18
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 3	16.857,54	15.821,65
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 5	16.857,54	15.821,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	13.341,48	14.744,11
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.516,06	1.077,54
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO -	NOTA 6	0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 7	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	NOTA 8	0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO	NOTA 9	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	NOTA 10	0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE			

**Nota 1 - ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 17.295.787,94, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

**Nota 2 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 17.278.930,40.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA**

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculado
Fundo Municipal de Educação dos Palmares	R\$ 18.918,88	R\$ 17.260,011,52

**Nota 3 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Nada a registrar.

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

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

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	R\$ 0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	R\$ 0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	R\$ 0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	R\$ 13.341,48	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	R\$ 3.516,06	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	R\$ 0,00	F
<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 16.857,54</b>	
Créditos previdenciários a receber	R\$ 0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	R\$ 0,00	P
Adiantamentos concedidos	R\$ 0,00	P
<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 0,00</b>	
<b>total</b>	<b>R\$ 16.857,54</b>	





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 17</b>	<b>3.877.292,79</b>	<b>3.394.442,55</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 18</b>	<b>1.448.538,72</b>	<b>1.565.066,28</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>477.009,14</b>	<b>477.009,14</b>
PESSOAL A PAGAR	F	477.009,14	477.009,14
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>971.529,58</b>	<b>1.088.057,14</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.143,06	1.143,06
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	970.386,52	1.086.914,08
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 20</b>	<b>895.155,09</b>	<b>938.797,89</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>895.155,09</b>	<b>938.797,89</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	895.155,09	938.797,89
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 24</b>	<b>1.533.598,98</b>	<b>890.578,38</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.533.391,21</b>	<b>890.370,61</b>
CONSIGNAÇÕES	F	1.533.391,21	890.370,61
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>207,77</b>	<b>207,77</b>
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	207,77	207,77

**Nota 17 - PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 3.877.292,79.

**Nota 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** O saldo ao final do exercício de 2024 foi no valor de R\$ 1.448.538,72, Sendo R\$ 477.009,14 de Pessoal a Pagar e R\$ 971.529,58 de Encargos Sociais a Pagar.

**Nota 19 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):** Não houve empréstimos a curto prazo.

**Nota 20 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 895.155,09, relativo a fornecedores e contas a pagar.

**Nota 21 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** Não houve obrigações a curto prazo para esta entidade.

**Nota 22 - Transferências Fiscais a Curto Prazo:** Não houve transferências fiscais a curto prazo para esta entidade.

**Nota 23 - PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98):** Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

**Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** O saldo das demais obrigações a curto prazo no exercício foi de R\$ 1.533.598,98. Sendo R\$ 207,77 de Outras Obrigações a Curto Prazo e R\$ 1.533.391,21 de Valores Restituíveis, conforme detalhamento abaixo:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES								
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	3.084.741,10	3.084.741,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	88.556,33	1.216.077,90	1.200.590,34	0,00	0,00	0,00	0,00	104.043,89
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	506.769,12	2.738.480,80	2.216.654,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028.595,71
ISS	293.899,96	202.946,38	96.139,34	0,00	0,00	0,00	0,00	400.707,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	86.627,20	86.626,49	0,71	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.145,20	38.786,89	38.892,19	0,00	0,00	0,00	0,00	39,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	171.398,23	171.393,52	0,00	0,00	0,00	0,00	4,71
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	3.088.098,05	3.088.098,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	6.108,80	6.108,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	890.370,61	10.633.265,35	9.990.244,04	0,71	0,00	0,00	0,00	1.533.391,21

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>	<b>NOTA 33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.877.292,79</b>	<b>3.394.442,55</b>



**Nota 25 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 26 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:** Não houve registro de obrigações de longo prazo ao final de 2024.

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP	Nada a Registrar
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	Nada a Registrar
Contribuições ao RGPS - Débito Parcelado	Nada a Registrar
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	Nada a Registrar
Outros (Especificar)	Nada a Registrar
<b>TOTAL</b>	Nada a Registrar

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

**Nota 28 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):** Não há registro para esta entidade.

**Nota 29 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 30 – TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO:** Não houve registro de transferências fiscais a longo prazo para esta entidade.

**Nota 31 - PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98):** Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.

**Nota 32 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO:** Não há registro para esta entidade.

**Nota 33 – RESULTADO DIFERIDO:** Não há registro para esta entidade.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 34</b>	<b>31.936.671,64</b>	<b>15.014.641,78</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	<b>NOTA 35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>NOTA 36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	<b>NOTA 37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>	<b>NOTA 38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	<b>NOTA 39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>	<b>NOTA 40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>NOTA 41</b>	<b>31.936.671,64</b>	<b>15.014.641,78</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>31.936.671,64</b>	<b>15.014.641,78</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		15.014.641,78	8.596.508,84
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		16.922.029,86	6.418.132,94
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA</b>	<b>NOTA 42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>31.936.671,64</b>	<b>15.014.641,78</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35.813.964,43</b>	<b>18.409.084,33</b>

**Nota 34 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfaz ao final do exercício de 2024 o valor de R\$ 31.936.671,64. A seguir detalharemos o resultado:

**DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS**

Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	R\$ 15.014.641,78	P
Resultado do Exercício	R\$ 16.922.029,86	P
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 31.936.671,64</b>	

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

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

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



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

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

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

**Nota 41 – RESULTADOS ACUMULADOS:** Conforme valores representados na tabela acima.

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 43	17.295.787,94	4.116.464,03	PASSIVO FINANCEIRO (3.477.292,79)+RP não Proc.(0,00)	NOTA 45	3.877.292,78	3.394.442,53
ATIVO PERMANENTE	NOTA 44	18.518.176,49	11.291.619,59	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 46	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	NOTA 47	31.936.671,64	15.014.541,78

**Nota 43 - ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 17.295.787,94.

**Nota 44 - ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 18.518.176,49.

**Nota 45 - PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 3.877.292,79, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00, perfazem o total de R\$ 3.877.292,79.

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

**Nota 47 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2024 foi de R\$ 31.936.671,64.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo \$11xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo \$12xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO	NOTA 48	74.501,51	74.501,51	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	NOTA 49	202.501,76	202.501,76
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		74.501,51	74.501,51	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		202.501,76	202.501,76
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>74.501,51</b>	<b>74.501,51</b>	<b>TOTAL</b>		<b>202.501,76</b>	<b>202.501,76</b>

**Nota 48 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO E PASSIVO:** O valor do saldo registrado de contratos a ao final de 31/12/2024 foi de R\$ 74.501,51.

**Nota 49 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** O valor do saldo registrado dos contratos a executar ao final 2024 foi de R\$ 202.501,76.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas \$2111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-2.692.095,14	-345.503,71
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		788.524,82	3.134.563,92
01	VINCULADO		16.110.690,39	3.047.826,99
15001001	Recursos de Impostos - identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-3.462,09	-4.457,98
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		706.900,47	707.876,03
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-537.533,23	-409.984,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 10% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-43.168,64	-43.168,64
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 10% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-10.791,45	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		13.233.846,59	0,00
15500000	Transferências do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-48.029,39	-48.029,39
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		-0.148,86	13.165,47
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-38.444,52	-38.444,52
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		1.031.151,91	1.061.444,12
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-1.905,35	-1.905,35
17010000	Outras Transferências de Convênios em Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		1.831.128,85	1.831.128,85
<b>TOTAL</b>			<b>18.418.495,15</b>	<b>2.712.022,28</b>



**Nota 50 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 13.418.495,15, (superavitário).

**Notas de esclarecimento sobre fontes de destinação de recursos negativos:**

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

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

**4- OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

**b) Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

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

<b>Saldo em 31/12/2024</b>
0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2024</b>
R\$ 17.278.930,40

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

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

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

**a) Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

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



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

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

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

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



v) **Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):** Não houve registro para esta entidade.

w) **TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):** Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2024.

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

<b>ANEXO IV</b>				
<b>DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO</b>				
<b>PODER EXECUTIVO</b>				
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação - 1</b>	<b>ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributária principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos.	Contador	Imediato	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: ARIALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/validar/DocAssinamCodigoDocumento:87929b6a-5756-4465-9c61-5b1429b557ca



	Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.			
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída



<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
	Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
	Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13° salário, férias, etc.).</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13° salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN n° 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>					
<b>Ação</b>	<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído



<b>Ação</b>				
<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>				
<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>				
<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



Adequação do atendimento das normas vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralment e até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralment e até o final do exercício	Concluído



			de 2014	
--	--	--	---------	--

Palmares, em 02 de janeiro de 2024.

**Elizângela Maria das Neves Lopes**  
Secretária de Educação

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



Documento Assinado Digitalmente por: ARIJALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesso em: https://etce.tcepe.br/epi/validaDoc.seam?Codigo do documento: a870206a-5756-4465-aeel-501420b53eaa

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>3.512.133,17</b>	<b>7.242.159,53</b>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.441.021,73	1.965.965,43				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.441.021,73	1.965.965,43				
CONTA ÚNICA	F	1.441.531,83	546.483,08	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>2.057.096,42</b>	<b>1.886.285,10</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.999.489,90	1.419.482,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	<b>NOTA 06</b>	<b>99.260,61</b>	<b>54.871,79</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>68.990,86</b>	<b>68.990,86</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		<b>99.260,61</b>	<b>54.871,79</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		68.990,86	68.990,86	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	99.260,61	54.871,79
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	68.990,86	68.990,86	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>2.120,58</b>	<b>5.205.094,71</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>8.562,88</b>	<b>5.036,88</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.120,58	5.205.094,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		8.562,88	5.036,88
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRIAIS E MUNICIPAIS	P	0,00	5.204.274,39	FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.312,85	1.786,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	2.120,58	820,32	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.250,03	3.250,03
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.108,53</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		0,00	2.108,53	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	2.108,53	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>1.949.272,93</b>	<b>1.826.376,43</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		1.949.272,93	1.826.376,43
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	1.939.251,60	1.826.376,43
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	10.021,33	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.669.557,38	3.531.634,55	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>591.960.344,17</b>	<b>516.094.587,10</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>189.379,66</b>	<b>239.586,66</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		265.407,13	315.614,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	110.500,00	167.500,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	82.297,03	76.582,03	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	10.459,10	9.381,10	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>591.960.344,17</b>	<b>516.094.587,10</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.399,00	1.399,00	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>591.960.344,17</b>	<b>516.094.587,10</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	51.134,00	51.134,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	315.031.452,89	284.662.058,83
BENS DE INFORMÁTICA	P	9.618,00	9.618,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	276.928.891,28	231.432.528,27
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-76.027,47</b>	<b>-76.027,47</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-76.027,47	-76.027,47	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>5.371.070,21</b>	<b>11.013.380,74</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>594.017.440,59</b>	<b>517.980.872,20</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ADJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO</b>		<b>156.867,70</b>	<b>156.867,70</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO</b>		<b>156.867,70</b>	<b>156.867,70</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>-507.124.359,16</b>	<b>-519.653.418,84</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>-507.124.359,16</b>	<b>-519.653.418,84</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>-81.678.878,92</b>	<b>12.529.059,68</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>-81.678.878,92</b>	<b>12.529.059,68</b>
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.371.070,21</b>	<b>11.013.380,74</b>	<b>TOTAL</b>		<b>5.371.070,21</b>	<b>11.013.380,74</b>

SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
GERENTE  
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC PE 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Assesment: https://etecpet.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=870216a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

# Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

## 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		3.443.142,31	1.966.785,75	PASSIVO FINANCEIRO (2.057.096,42)+RP não Proc.(26.515,93)		2.083.612,35	1.912.801,03
ATIVO PERMANENTE		1.927.927,90	9.046.594,99	PASSIVO PERMANENTE		591.960.344,17	516.094.587,10
				SALDO PATRIMONIAL		-588.672.886,31	-506.994.007,39

SUELEIDE ALVES CORDEIRO

GERENTE

170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE 032783/O-1

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>10.351.188,81</b>	<b>10.351.188,81</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>80.463,22</b>	<b>73.841,99</b>
DIREITOS CONTRATUAIS		10.351.188,81	10.351.188,81	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		80.463,22	73.841,99
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
<b>TOTAL</b>		<b>10.351.188,81</b>	<b>10.351.188,81</b>	<b>TOTAL</b>		<b>80.463,22</b>	<b>73.841,99</b>

\_\_\_\_\_  
 SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
 GERENTE  
 170.359.454-15

\_\_\_\_\_  
 RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC PE 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://etce.tcepe.br/epd/validarDoc.aspx> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aec1-5b1429b53eaa

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/epd/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:4870296a-5756-4465-aeec-15b1429b53eaa>

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.443.142,31</b>	<b>1.966.785,75</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.057.096,42</b>	<b>1.886.285,10</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.441.021,73	1.965.965,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		99.260,61	54.871,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.441.021,73	1.965.965,43	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		99.260,61	54.871,79
CONTA ÚNICA		1.441.531,83	546.483,08	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		99.260,61	54.871,79
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.999.489,90	1.419.482,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		8.562,88	5.036,88
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.120,58	820,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		8.562,88	5.036,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.120,58	820,32	FORNECEDORES NACIONAIS		5.312,85	1.786,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.120,58	820,32	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.250,03	3.250,03
<b>TOTAL</b>		<b>3.443.142,31</b>	<b>1.966.785,75</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.949.272,93	1.826.376,43
				VALORES RESTITUIVEIS		1.949.272,93	1.826.376,43
				CONSIGNAÇÕES		1.939.251,60	1.826.376,43
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		10.021,33	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		26.515,93	26.515,93
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		26.515,93	26.515,93
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		26.515,93	1.400,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		26.515,93	1.400,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	25.115,93
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	25.115,93
				<b>TOTAL</b>		<b>2.083.612,35</b>	<b>1.912.801,03</b>

SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
 GERENTE  
 170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC PE 032783/O-1

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.:  
 Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://portal.cta.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-1-5b1429b53eaa

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>68.990,86</b>	<b>5.275.373,78</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>591.960.344,17</b>	<b>516.094.587,10</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>68.990,86</b>	<b>68.990,86</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>591.960.344,17</b>	<b>516.094.587,10</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>68.990,86</b>	<b>68.990,86</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>591.960.344,17</b>	<b>516.094.587,10</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER		68.990,86	68.990,86	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		276.928.891,28	231.432.528,27
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>5.204.274,39</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		315.031.452,89	284.662.058,83
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>5.204.274,39</b>	<b>TOTAL</b>		<b>591.960.344,17</b>	<b>516.094.587,10</b>
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN		0,00	5.204.274,39				
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>2.108,53</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.108,53</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	2.108,53				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.858.937,04</b>	<b>3.771.221,21</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>1.669.557,38</b>	<b>3.531.634,55</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>1.669.557,38</b>	<b>3.531.634,55</b>				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.669.557,38	3.531.634,55				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>189.379,66</b>	<b>239.586,66</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>265.407,13</b>	<b>315.614,13</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		10.459,10	9.381,10				
BENS DE INFORMÁTICA		9.618,00	9.618,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		51.134,00	51.134,00				
VEÍCULOS		110.500,00	167.500,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.399,00	1.399,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		82.297,03	76.582,03				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-76.027,47</b>	<b>-76.027,47</b>				
<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>		<b>-76.027,47</b>	<b>-76.027,47</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>1.927.927,90</b>	<b>9.046.594,99</b>				

SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
 GERENTE  
 170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC PE 032783/O-1

# Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 12 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Previde

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>VINCULADO</b>	<b>1.359.529,96</b>	<b>53.984,72</b>
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	3.174.645,26	1.870.400,28
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.815.115,30	-1.816.415,56
<b>TOTAL</b>		<b>1.359.529,96</b>	<b>53.984,72</b>

SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
GERENTE  
170.359.454-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC PE 032783/O-1



**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

A) QUADRO PRINCIPAL

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



Documento Assinado Digitalmente por: ARNALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesso em: https://etc.cepe.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: a870206a-5756-4455-ae1-5b1429b53eaa

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		0,00	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesso em: https://etec.tepe.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aecl-5b1429b53eaa

\_\_\_\_\_  
SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
GERENTE  
17035945415

\_\_\_\_\_  
RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC PE 032783/O-1

# Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

## 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

SUELEIDE ALVES CORDEIRO

GERENTE

17035945415

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC PE 032783/O-1

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
 GERENTE  
 17035945415

\_\_\_\_\_  
 RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC PE 032783/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
 Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.shtm> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aec1-5b1429b53eaa

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

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

\_\_\_\_\_  
SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
GERENTE  
17035945415

\_\_\_\_\_  
RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC PE 032783/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://ptce.pecpe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aeec1-5b1429b53eaa

Pág.:

**Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

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

\_\_\_\_\_  
SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
GERENTE  
17035945415

\_\_\_\_\_  
RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC PE 032783/O-1



Documento Assinado Digitalmente por: ARIVALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALN  
Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-aec1-5b1429b53eaa

Pág.:

# Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 13 - Fundo Previdenciário do Munic.de Palmares -Finance

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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

SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
GERENTE  
17035945415

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC PE 032783/O-1





Documento Assinado Digitalmente por: ARIUALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-ae1-5b1429b53eaa

## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Previdenciário do Município dos Palmares – FUNPREV - 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 Previdência Social dos Servidores dos Palmares.

Instituído oficialmente por força de Lei Municipal nº 1.528/2001, o FUNPREV surgiu inscrito sobre o CNPJ 05.229.390/0001-90, estando atualmente localizado na Rua 15 de novembro, 1200, São Sebastião – Palmares - PE, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.palmaresprev.com.br](http://www.palmaresprev.com.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela International Federation of Accountants – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do FUNPREV foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 3.367/2023 de 29/12/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2024/2025;

Lei 2.253/2023 de 31/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 2.366/2023 de 29/12/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual dos Palmares para o exercício de 2024;



Documento Assinado Digitalmente por: ARIJALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://stce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-ae11-5b1429b53eaa

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.palmaresprev.com.br](http://www.palmaresprev.com.br).

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

O Balanço Geral do Fundo Previdenciário do Município dos Palmares, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

**RESUMO DAS PÓLÍTICAS 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 n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 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).

#### 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



Documento Assinado Digitalmente por: ARIJALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://tce.tecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-ae11-5b1429b53eaa

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 ou 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 à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a ultima 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 fundo de previdência 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:



**ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>3.512.133,17</b>	<b>7.242.159,53</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.441.021,73	1.965.965,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.441.021,73	1.965.965,43
CONTA ÚNICA	F	1.441.531,83	546.483,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.999.489,90	1.419.482,35
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		68.990,86	68.990,86
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		68.990,86	68.990,86
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	68.990,86	68.990,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 02</b>	2.120,58	5.205.094,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.120,58	5.205.094,71
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P	0,00	5.204.274,39
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	2.120,58	820,32
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	<b>NOTA 03</b>	0,00	2.108,53
ALMOXARIFADO		0,00	2.108,53
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	2.108,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

**ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		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\$ 3.441.021,73. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 1.475.056,30 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 1.965.965,43. 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\$ 2.120,58
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 2.120,58</b>

### HISTÓRICO DA DÍVIDA JUNTO AO RPPS/FUNPREV, DURENTE OS EXERCÍCIOS DE 2023 E DE 2024:

#### HISTÓRICO REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2023

EM 2023, os saldos de Parcelamentos foram ajustados por determinação do Tribunal de Contas, conforme Relatório de Auditoria - Processo nº 23100394-8 - 2021 2022.

Também, em 2023, o saldo de Parcelamento foi dividido em duas contas, sendo de Curto Prazo e de Longo Prazo, com valores de R\$ 5.204.274,39 e R\$ 3.531.634,55 respectivamente, cuja soma equivale a R\$ 8.735.908,94. São débitos correspondes a direitos a receber relativos a contribuições previdenciárias, devidas pelo Município ao Instituto de Previdência municipal, por meio de parcelamentos de dívida. Este, guarda consonância com os valores apurados pelo Tribunal de Contas e o saldo final está registrado, com abatimento dos valores pagos à Previdência Municipal em 2023.

#### Assim foram resumidos os saldos de parcelamentos da dívida, lançada em 2023:

Acordo de Parcelamento - Aditivo de 2008:

Com saldo de Curto Prazo, com valor de R\$ 1.317.968,64 e Saldo de Longo Prazo de R\$ 3.531.634,55

Acordo de Parcelamento - Transação de 2022:

Com saldo de Curto Prazo de R\$ 3.886.305,75. Para este Acordo de Parcelamento, não foi estimado valor de Longo Prazo, por falta de parâmetro preciso para a projeção, mas que pode ser feito a qualquer



momento no decorrer do exercício de 2024, quando então será registrado no Balanço Patrimonial. Também, como esclarecimento complementar, o citado valor de curto prazo guarda fidelidade como o levantamento do Tribunal de Contas.

## ESCLARECIMENTOS ADICIONAIS

Saldo de Curto Prazo corresponde a estimativa de pagamento de parcelas no período de 12 meses, no caso concreto, compreende aos valores que podem ser pagos dentro do exercício e 2024 Este valor pode ser ajustado durante o exercício de 2024, caso se constate que os valores das parcelas mensais venham a superar o valor estimado. já o Saldo de Longo Prazo representa o valor/saldo a ser paga além dos próximos 12 meses.

Já o Saldo de Longo Prazo representa o valor/saldo restante, a ser pago em períodos superiores aos próximos 12 meses. Também podem sofrer reajuste durante o exercício, virtude por exemplo, na hipótese de haver reajuste dos valores devidos ao Instituto de Previdência.

## HISTÓRICO REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2023

O histórico da Dívida junto ao RPPS/FUNPREV, consta do quadro abaixo:

<b>VALOR DA DÍVIDA JUNTOA AO RPPS ARMORTIZADA EM 2024</b>	<b>7.066.351,56</b>
Saldo de curto prazo amortizado em 2024	5.204.274,39
Saldo de Longo Prazo amortizado em 2024	1.862.077,17
QUANTO AO SALDO DE CURTO PRAZO ESTIMADO PARA 2024	
<b>SALDO DE CURTO PRAZO, EM 2024</b>	<b>5.204.274,39</b>
Durante o ano de 2024, todo o saldo da dívida de curto prazo foi pago	
Valor da Dívida de Curto Prazo, paga em 2024	5.204.274,39
QUANTO AO SALDO DE LONGO PRAZO ESTIMADO PARA 2024	
<b>SALDO DE LONGO PRAZO, EM 2024</b>	<b>3.531.634,55</b>
Em 2024, A parte da Dívida de Longo Prazo foi paga	
Valor da Dívida de Longo Prazo, paga em 2024	1.862.077,17
ESTIMATIVA DO SALDO DA DÍVIDA DE LONGO PRAZO PARA CURTO PRAZO A SER PAGA EM 2024	
Saldo da Dívida de Longo Prazo, antes da estimativa e lançamento para a conta de curto prazo	1.669.557,38



Saldo da Dívida de Longo Prazo, transferida para a conta de curto prazo, a ser paga em 2025	1.669.557,38
Saldo da Dívida de Longo Prazo para 2025	0,00
<p><b>Nota:</b> para o exercício de 2025, não houve estimativa da dívida de longo prazo, vez que o montante pago em 2024 superou o saldo final, que foi de R\$ 1.669.557,38. Para se ter uma ideia, a média mensal de pagamento de 2024 foi de R\$ 588.862,63, o que permite estimar e afirmar que, em se mantendo esse mesmo volume de pagamento mensal, em 2025, em 3 meses, a dívida estará liquidada. Portanto, este Balanço Patrimonial apresenta dívida junto ao RPPS, apenas referente a Curto Prazo, a ser amortizado em 2025.</p>	

**Nota 03 – Estoque:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoarifados do Fundo Previdenciário.

Almoarifado	Valor
Material de Consumo	R\$ 0,00
<b>Total de Estoque</b>	<b>R\$ 0,00</b>

#### ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	1.858.937,04	3.771.221,21
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	1.669.557,38	3.531.634,55
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	1.669.557,38	3.531.634,55
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 1.669.557,38	3.531.634,55
<b>INVESTIMENTOS</b>	0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	189.379,66	239.586,66
<b>BENS MÓVEIS</b>	265.407,13	315.614,13
VEÍCULOS	P 110.500,00	167.500,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 82.297,03	76.582,03
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 10.459,10	9.381,10
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 1.399,00	1.399,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 51.134,00	51.134,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 9.618,00	9.618,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-76.027,47	-76.027,47
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -76.027,47	-76.027,47
<b>INTANGÍVEL</b>	0,00	0,00
<b>DIFERIDO</b>	0,00	0,00

#### ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	0,00	0,00
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>	0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	0,00	0,00
<b>INTANGÍVEL</b>	0,00	0,00
<b>DIFERIDO</b>	0,00	0,00

**Nota 04 – 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.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 265.407,13
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 76.027,47
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 189.379,66</b>

**ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE**

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>2.057.096,42</b>	<b>1.886.285,10</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>99.260,61</b>	<b>54.871,79</b>
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		99.260,61	54.871,79
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	99.260,61	54.871,79
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>8.562,88</b>	<b>5.036,88</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		8.562,88	5.036,88
FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.312,85	1.786,85
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.250,03	3.250,03
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>1.949.272,93</b>	<b>1.826.376,43</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.949.272,93</b>	<b>1.826.376,43</b>
CONSIGNAÇÕES	F	1.939.251,60	1.826.376,43
DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	F	10.021,33	0,00

**ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE**

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 05 - 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 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	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	99.260,61	F
Fornecedores a pagar	8.562,88	F
Demais Obrigações a CP	1.949.272,93	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.057.096,42</b>	

**ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE**

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 09	591.960.344,17	516.094.587,10
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		591.960.344,17	516.094.587,10
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		591.960.344,17	516.094.587,10
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	315.031.432,89	284.662.058,83
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	276.928.891,28	231.432.528,27
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		0,00	0,00



**ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE**

<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 09 - 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 monta em R\$ 591.960.344,17, sendo composto das provisões matemáticas previdenciárias com:

<b>2.2.7.2.1.00.00</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>R\$ 591.960.344,17</b>
2.2.7.2.1.01.00	<b>RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>R\$ -</b>
2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.01.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -
2.2.7.2.1.02.00	<b>RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	<b>R\$ -</b>
2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.02.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.02.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.02.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$ -
2.2.7.2.1.02.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -
2.2.7.2.1.03.00	<b>RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>R\$ 276.928.891,28</b>
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 306.391.187,88
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (15.886.591,34)
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (1.373.731,45)
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (12.201.973,81)
2.2.7.2.1.03.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -
2.2.7.2.1.04.00	<b>RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER</b>	<b>R\$ 315.031.452,89</b>
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ 465.328.523,37
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (57.390.717,82)
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (70.900.917,57)
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	R\$ (22.005.435,09)
2.2.7.2.1.04.99	(-) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$ -



## 7. MÉTODO ATUARIAL DE AVALIAÇÃO E CUSTEIO

Em face da inexistência de uma classificação universal para os métodos atuariais de avaliação e custeio de benefícios previdenciários, utilizou-se nesta Avaliação Atuarial a nomenclatura introduzida por Dan McGill e Donald Grubbs no "*Fundamentals of Private Pensions – sixth edition – 1989*", onde a definição de um método atuarial para a avaliação e custeio dos benefícios pode ser dada em função de seis atributos técnicos fundamentais, quais sejam:

- *Alocação de Custo ou Alocação de Benefícios;*
- *Se porção do custo total projetado para cada ano será: percentual do salário, um valor constante ou um valor acumulado.*
- *Desenvolve passivo de custo suplementar ou não;*
- *Custos acurados são calculados com referência as idades de entrada ou as idades atingidas;*
- *Custo Normal será individual ou agregado; e*
- *Tratamento dos ganhos e perdas atuariais.*

O método adotado na avaliação do RPPS de PALMARES possui os seguintes predicados, a saber:

- *Cálculo misto individual/agregado com reconhecimento explícito do passivo suplementar corrente e equacionamento revisado periodicamente;*
- *Idade individual de entrada;*
- *Alocação de custo, com contribuição normal expressa por percentagem constante aplicada sobre salário-de-participação, a ser revista periodicamente;*
- *Reconhecimento implícito dos ganhos e perdas atuariais anuais; e*
- *Grupo fechado.*



**ISOLADO:1 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -PREVIDE**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>
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
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO		156.867,70	156.867,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-507.124.359,16	-519.653.418,84
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-81.678.878,92	12.529.059,68
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-588.646.370,38</b>	<b>-506.967.491,46</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.371.070,21</b>	<b>11.013.380,74</b>

**ISOLADO:2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNIC.DE PALMARES -FINANCE**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 588.646.370,38, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 81.678.878,92, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 507.124.359,16, resultados resultantes de extinção fusão e cisão um superavitário no valor de R\$ 156.867,70, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões matemáticas previdenciárias, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

**Nota 11 - 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.



Documento Assinado Digitalmente por: ARIJALDO JOSE DE CARVALHO FILHO, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR  
Acesse em: <https://stee.icepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a8702b6a-5756-4465-ae1-5b1429b53eaa

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

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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
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.

\_\_\_\_\_  
SUELEIDE ALVES CORDEIRO  
Presidente

\_\_\_\_\_  
RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1