

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	1	<b>114.147,05</b>	<b>167.955,98</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>269.590,79</b>	<b>200.363,06</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		111.169,13	166.101,56	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>29.101,50</b>	<b>33.927,92</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		111.169,13	166.101,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4	29.101,50	33.927,92
CONTA ÚNICA	F	108.575,43	149.378,40	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	11.364,74	4.032,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		2.593,70	16.723,16	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	17.736,76	29.895,92
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2	2.977,92	1.854,42	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	5	<b>167.867,89</b>	<b>89.605,57</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.977,92	1.854,42	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>167.867,89</b>	<b>89.605,57</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.977,92	1.854,42	FORNECEDORES NACIONAIS	F	167.257,89	86.491,57
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	610,00	3.114,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	6	<b>159,32</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		159,32	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	159,32	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.127.414,90</b>	<b>847.616,27</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	7	<b>72.462,08</b>	<b>76.829,57</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		72.462,08	76.829,57
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	72.462,08	76.829,57
IMOBILIZADO	3	1.127.414,90	847.616,27	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		904.714,93	713.440,09	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	120.833,98	55.652,88	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	227.700,00	227.700,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	76.266,49	76.266,49	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.338,26	26.484,35	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	321.943,58	295.696,87	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	108.632,62	31.639,50	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>243.071,16</b>	<b>151.355,79</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	222.945,03	139.915,79	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>269.590,79</b>	<b>200.363,06</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.686,13	0,00				
INSTALAÇÕES	P	11.440,00	11.440,00				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-20.371,19</b>	<b>-17.179,61</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-20.371,19	-17.179,61				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				





**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		114.147,05	167.955,98	PASSIVO FINANCEIRO (269.590,79)+RP não Proc.(0,00)		269.590,79	200.363,06
ATIVO PERMANENTE		1.127.414,90	847.616,27	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		971.971,16	815.209,19

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM  
SECRETÁRIA  
055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>593.066,07</b>	<b>486.031,85</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		593.066,07	486.031,85
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>593.066,07</b>	<b>486.031,85</b>

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM  
SECRETÁRIA  
055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo-do-documento=a417952a-df09-4f6b-ab9c-36f96ba59996>



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>114.147,05</b>	<b>167.955,98</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>269.590,79</b>	<b>200.363,06</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		111.169,13	166.101,56	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>29.101,50</b>	<b>33.927,92</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		111.169,13	166.101,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		29.101,50	33.927,92
CONTA ÚNICA		108.575,43	149.378,40	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		17.736,76	29.895,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		2.593,70	16.723,16	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		11.364,74	4.032,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.977,92</b>	<b>1.854,42</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>167.867,89</b>	<b>89.605,57</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.977,92	1.854,42	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>167.867,89</b>	<b>89.605,57</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.977,92	1.854,42	FORNECEDORES NACIONAIS		167.257,89	86.491,57
<b>TOTAL</b>		<b>114.147,05</b>	<b>167.955,98</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		610,00	3.114,00
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>159,32</b>	<b>0,00</b>
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		159,32	0,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		159,32	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>72.462,08</b>	<b>76.829,57</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		72.462,08	76.829,57
				CONSIGNAÇÕES		72.462,08	76.829,57
				<b>TOTAL</b>		<b>269.590,79</b>	<b>200.363,06</b>

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM  
SECRETÁRIA  
055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://eicf:ce:pe.gov.br/epp/validarDoc?cam=06166003480>  
Código do documento: a417952a-dfc9-4f6b-ab9c-36f96ba59996



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

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.127.414,90</b>	<b>847.616,27</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.127.414,90</b>	<b>847.616,27</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>904.714,93</b>	<b>713.440,09</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		108.632,62	31.639,50				
BENS DE INFORMÁTICA		49.338,26	26.484,35				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		120.833,98	55.652,88				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		76.266,49	76.266,49				
VEÍCULOS		227.700,00	227.700,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		321.943,58	295.696,87				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>243.071,16</b>	<b>151.355,79</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		8.686,13	0,00				
INSTALAÇÕES		11.440,00	11.440,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		222.945,03	139.915,79				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-20.371,19</b>	<b>-17.179,61</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-20.371,19	-17.179,61				
<b>TOTAL</b>		<b>1.127.414,90</b>	<b>847.616,27</b>				

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM  
SECRETÁRIA  
055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Código do documento: a417952a-dfc9-4f6b-ab9c-36f96ba59996



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL-GAMELEIRA

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-161.104,48	-79.089,90
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-161.104,48	-79.089,90
01	<b>VINCULADO</b>	5.660,74	46.682,82
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	4.817,66	16.327,26
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	771,50	94.656,50
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	71,58	65,81
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-64.366,75
<b>TOTAL</b>		<b>-155.443,74</b>	<b>-32.407,08</b>

DAYENNE PRISCILLA ALMEIDA RIBEIRO DE LIM  
SECRETÁRIA  
055.064.614-02

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: a417952a-df09-4f6b-ab9c-36f96ba59996>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na TR Luiz Rodolfo, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.876.387/0001-07, estando atualmente localizado na TR Luiz Rodolfo, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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 Município, 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 1.253/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.248/2023 de 01/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.254/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para



o exercício de 2024;

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.gameleira.pe.gov.br](http://www.gameleira.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – 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 Municipal de Assistência Social, 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 POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei 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).

##### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados 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 última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas





**Nota 2 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2024 dos créditos em Dívida Ativa:

CONTA	VALOR
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>R\$ 2.977,92</b>
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	R\$ 2.977,92

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.127.414,90</b>	<b>847.616,27</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>3</b>	<b>1.127.414,90</b>	<b>847.616,27</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>904.714,93</b>	<b>713.440,09</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	120.833,98	55.652,88
VEÍCULOS	P	227.700,00	227.700,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	76.266,49	76.266,49
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.338,26	26.484,35
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	321.943,58	295.696,87
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	108.632,62	31.639,50
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>243.071,16</b>	<b>151.355,79</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	222.945,03	139.915,79
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.686,13	0,00
INSTALAÇÕES	P	11.440,00	11.440,00
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-20.371,19</b>	<b>-17.179,61</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-20.371,19	-17.179,61
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Nota 3 - IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 904.714,93
Bens Imóveis	R\$ 243.071,16
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	-20.371,19
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 904.714,93</b>

**PASSIVO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>269.590,79</b>	<b>200.363,06</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>29.101,50</b>	<b>33.927,92</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	4	<b>29.101,50</b>	<b>33.927,92</b>
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	11.364,74	4.032,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	17.736,76	29.895,92
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	5	<b>167.867,89</b>	<b>89.605,57</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>167.867,89</b>	<b>89.605,57</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	167.257,89	86.491,57
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	610,00	3.114,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	6	<b>159,32</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS</b>		<b>159,32</b>	<b>0,00</b>
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	159,32	0,00
<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>	7	<b>72.462,08</b>	<b>76.829,57</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>72.462,08</b>	<b>76.829,57</b>
CONSIGNAÇÕES	F	72.462,08	76.829,57



**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 4 – 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 5 – 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 6 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP:** referem-se a compromissos financeiros que uma empresa ou indivíduo deve cumprir em um período relativamente curto, geralmente dentro de um ano. Isso pode incluir impostos devidos, contribuições para a seguridade social, e outras taxas que precisam ser pagas ao governo. Essas obrigações são importantes para manter a conformidade fiscal e evitar penalidades.

**Nota 7 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	29.101,50	F
Fornecedores e Contas a pagar	167.867,89	F
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	159,32	F
Demais Obrigações a CP	72.462,08	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>269.590,79</b>	



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	8	971.971,16	815.209,19
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		0,00	0,00
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		0,00	0,00
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		0,00	0,00
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		0,00	0,00
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		0,00	0,00
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		971.971,16	815.209,19
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		971.971,16	815.209,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		815.209,19	555.543,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		156.761,97	259.666,19
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>971.971,16</b>	<b>815.209,19</b>

**Nota 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 971.971,16, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 156.761,97, resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 815.209,19, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 9 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### **2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



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

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

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

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

Dayenne Priscilla Almeida Ribeiro de Lima  
Secretária

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4

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



Exercício de 2024

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.753.063,60</b>	<b>1.807.938,18</b>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1	2.534.449,17	1.685.857,71				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.534.449,17	1.685.857,71	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>866.981,78</b>	<b>1.665.524,09</b>
CONTA ÚNICA	F	2.530.029,78	1.665.633,99	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>		<b>239.749,73</b>	<b>453.959,55</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	4.419,39	20.223,72	PESSOAL A PAGAR	5	180.888,65	27.062,54
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PESSOAL A PAGAR	F	180.888,65	27.062,54
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2	10.171,99	11.527,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6	58.861,08	426.897,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		10.171,99	11.527,87	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	55.659,15	413.535,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	10.171,99	11.527,87	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.201,93	13.361,09
FAMÍLIA PAGO				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	7	<b>336.034,24</b>	<b>531.594,08</b>
ESTOQUES	3	208.442,44	110.552,60	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>336.034,24</b>	<b>531.594,08</b>
ALMOXARIFADO		208.442,44	110.552,60	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS -	F	1.000,00	1.000,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	208.442,44	110.552,60	EXCETO PRECATÓRIOS			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	327.373,33	520.686,37
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.660,91	9.907,71
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS</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>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.631.447,72</b>	<b>3.201.931,73</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	8	<b>291.197,81</b>	<b>679.970,46</b>
IMOBILIZADO	4	5.631.447,72	3.201.931,73	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>291.197,81</b>	<b>679.970,46</b>
BENS MÓVEIS		5.114.291,79	2.765.435,06	CONSIGNAÇÕES	F	291.197,81	679.970,46
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	616.967,88	243.523,10	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	2.856.010,98	939.361,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.531.514,62	1.496.277,65	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	76.414,77	52.889,77	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	33.383,54	33.383,54	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>785.369,77</b>	<b>704.710,51</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	785.369,77	704.710,51	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-268.213,84</b>	<b>-268.213,84</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-268.213,84	-268.213,84	<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>				
<b>TOTAL</b>		<b>8.384.511,32</b>	<b>5.009.869,91</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Assesores: https://etec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: ad17952a-dfe9-4f6b-ab9c-36f96ba59906

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



Exercício de 2024

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>866.981,78</b>	<b>1.665.524,09</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	9	<b>7.517.529,54</b>	<b>3.344.345,82</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>7.517.529,54</b>	<b>3.344.345,82</b>				
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>7.517.529,54</b>	<b>3.344.345,82</b>				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.344.345,82	2.243.150,38				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		4.173.183,72	1.101.195,44				
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.517.529,54</b>	<b>3.344.345,82</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>8.384.511,32</b>	<b>5.009.869,91</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Assessoria: https://etec-pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:4417952a-dfc9-4f6b-ab9c-36f96ba59996

LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
 SECRETÁRIO  
 128.414.554-91

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80

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

Exercício de 2024



Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.544.621,16	1.697.385,58	PASSIVO FINANCEIRO (866.981,78)+RP não Proc.(0,00)		866.981,78	1.665.524,09
ATIVO PERMANENTE		5.839.890,16	3.312.484,33	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		7.517.529,54	3.344.345,82

\_\_\_\_\_  
LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
SECRETÁRIO  
128.414.554-91

\_\_\_\_\_  
ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a417952a-dfc9-4f6b-ab9c-36f96ba59996

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

Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>5.142.513,37</b>	<b>6.388.574,99</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.142.513,37	6.388.574,99
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>5.142.513,37</b>	<b>6.388.574,99</b>

LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
SECRETÁRIO  
128.414.554-91

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80



Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: a417952a-d1c9-4f6b-ab9c-36f96ba59996

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

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Acesse em: <https://portal.treco.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento:4417952a-dfc9-4f6b-ab9c-36f96ba59996>

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.544.621,16</b>	<b>1.697.385,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>866.981,78</b>	<b>1.665.524,09</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.534.449,17	1.685.857,71	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>239.749,73</b>	<b>453.959,55</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.534.449,17	1.685.857,71	PESSOAL A PAGAR		180.888,65	27.062,54
CONTA ÚNICA		2.530.029,78	1.665.633,99	PESSOAL A PAGAR		180.888,65	27.062,54
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		4.419,39	20.223,72	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>58.861,08</b>	<b>426.897,01</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>10.171,99</b>	<b>11.527,87</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		55.659,15	413.535,92
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		10.171,99	11.527,87	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		3.201,93	13.361,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.171,99	11.527,87	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>336.034,24</b>	<b>531.594,08</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.544.621,16</b>	<b>1.697.385,58</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>336.034,24</b>	<b>531.594,08</b>
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PREC		1.000,00	1.000,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		327.373,33	520.686,37
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		7.660,91	9.907,71
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>291.197,81</b>	<b>679.970,46</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		291.197,81	679.970,46
				CONSIGNAÇÕES		291.197,81	679.970,46
				<b>TOTAL</b>		<b>866.981,78</b>	<b>1.665.524,09</b>

\_\_\_\_\_  
 LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
 SECRETÁRIO  
 128.414.554-91

\_\_\_\_\_  
 ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 CONTADOR  
 061.660.034-80

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

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>208.442,44</b>	<b>110.552,60</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>208.442,44</b>	<b>110.552,60</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>208.442,44</b>	<b>110.552,60</b>				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		208.442,44	110.552,60				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.631.447,72</b>	<b>3.201.931,73</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>5.631.447,72</b>	<b>3.201.931,73</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.114.291,79</b>	<b>2.765.435,06</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		33.383,54	33.383,54				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		76.414,77	52.889,77				
VEÍCULOS		2.856.010,98	939.361,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		616.967,88	243.523,10				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.531.514,62	1.496.277,65				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>785.369,77</b>	<b>704.710,51</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		785.369,77	704.710,51				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-268.213,84</b>	<b>-268.213,84</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-268.213,84	-268.213,84				
<b>TOTAL</b>		<b>5.839.890,16</b>	<b>3.312.484,33</b>				

LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
SECRETÁRIO  
128.414.554-91

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DA GAMELEIRA

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>1.677.639,38</b>	<b>31.861,49</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-219.195,00	-490.241,78
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		81.660,07
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	422.800,02	551.756,53
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19		13.662,42
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	23.503,79	55.097,59
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	850.530,57	431.016,06
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	600.000,00	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-611.089,40
<b>TOTAL</b>		<b>1.677.639,38</b>	<b>31.861,49</b>

LUIZ ANTÔNIO NEVES MENDES DE LIMA  
SECRETÁRIO  
128.414.554-91

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.334.929/0001-73, estando atualmente localizado na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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 Município, 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 1.253/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.248/2023 de 01/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.254/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para



o exercício de 2024;

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.gameleira.pe.gov.br](http://www.gameleira.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – 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 Municipal de Saúde, 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 POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

##### **Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei 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).

##### **Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo**

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



### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados 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 última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante



e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

**1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.753.063,60</b>	<b>1.807.933,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1	2.534.449,17	1.685.857,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.534.449,17	1.685.857,71
CONTA ÚNICA	F	2.530.029,78	1.665.631,91
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	4.419,39	20.225,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2	10.171,99	11.521,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		10.171,99	11.521,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	10.171,99	11.521,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	3	208.442,44	110.552,60
ALMOXARIFADO		208.442,44	110.552,60
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	208.442,44	110.552,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

**Nota 1 - 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\$ 2.534.449,17. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 848.591,46 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 1.685.857,71. Veja no gráfico sua composição:



**Nota 2 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2024 dos créditos em Dívida Ativa:

CRÉDITOS A CURTO PRAZO	Valor
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 10.171,99
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 10.171,99
<b>Total de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 10.171,99</b>

**Nota 3 – ESTOQUE:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados da Prefeitura Municipal.

ESTOQUES	Valor
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>R\$ 208.442,44</b>
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 208.442,44
<b>Total de Estoques</b>	<b>R\$ 208.442,44</b>



<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.631.447,72</b>	<b>3.201.911,33</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4</b>	<b>5.631.447,72</b>	<b>3.201.911,33</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.114.291,79</b>	<b>2.765.455,06</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	616.967,88	243.537,00
VEÍCULOS	P	2.856.010,98	939.307,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.531.514,62	1.496.205,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	76.414,77	52.800,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	33.383,54	33.383,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>785.369,77</b>	<b>704.700,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	785.369,77	704.700,00
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-268.213,84</b>	<b>-268.213,84</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-268.213,84	-268.213,84
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8.384.511,32</b>	<b>5.009.899,11</b>

**Nota 4 - IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	R\$ 5.114.291,79
Bens Imóveis	R\$ 785.369,77
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -268.213,84
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 5.631.447,72</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>866.981,78</b>	<b>1.665.544,99</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>		<b>239.749,73</b>	<b>453.999,55</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>	5	<b>180.888,65</b>	<b>27.022,44</b>
PESSOAL A PAGAR	F	180.888,65	27.022,44
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	6	<b>58.861,08</b>	<b>426.877,11</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	55.659,15	413.555,22
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.201,93	13.321,89
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	7	<b>336.034,24</b>	<b>531.544,08</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>336.034,24</b>	<b>531.544,08</b>
CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.000,00	1.000,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	327.373,33	520.666,77
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.660,91	9.907,11
<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>	8	<b>291.197,81</b>	<b>679.907,16</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>291.197,81</b>	<b>679.907,16</b>
CONSIGNAÇÕES	F	291.197,81	679.907,16

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

**Nota 6 – 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 7 – 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	180.888,65	F
Encargos Sociais a pagar	58.861,08	F
Fornecedores a pagar	336.034,24	F
Demais Obrigações a CP	291.197,81	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>866.981,78</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	9	7.517.529,54	3.344.345,82
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		0,00	0,00
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		0,00	0,00
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		0,00	0,00
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		0,00	0,00
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		0,00	0,00
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		7.517.529,54	3.344.345,82
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		7.517.529,54	3.344.345,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.344.345,82	2.243.350,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		4.173.183,72	1.101.995,44
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.517.529,54</b>	<b>3.344.345,82</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8.384.511,32</b>	<b>5.009.869,91</b>

**Nota 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 7.517.529,54, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 4.173.183,72, resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.344.345,82, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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



**2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

**2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

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

Luiz Antônio Neves Mendes de Lima  
Secretário

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4

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



Exercício de 2024

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.109.047,45</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>714.496,22</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1	5.033.297,14	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>	5	156.747,95	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.033.297,14	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		156.747,95	0,00
CONTA ÚNICA	F	4.932.157,93	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.355,57	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	101.139,21	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	154.392,38	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<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>	2	<b>18.847,61</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	6	<b>48.326,82</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>18.847,61</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>48.326,82</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	4.392,29	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	48.246,82	0,00
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	80,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	14.455,32	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	7	<b>37,68</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS</b>		<b>37,68</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>	3	<b>56.902,70</b>	<b>0,00</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	37,68	0,00
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>56.902,70</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	56.902,70	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</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>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	8	<b>509.383,77</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>509.383,77</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	509.383,77	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.557.625,04</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	4	<b>2.557.625,04</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.168.793,21</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.603.853,25	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	13.860,00	0,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	547.479,96	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	3.600,00	0,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>673.012,39</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>714.496,22</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	429.599,25	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	243.413,14	0,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-284.180,56</b>	<b>0,00</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-284.180,56	0,00				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>7.666.672,49</b>	<b>0,00</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

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

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
 Assessoria: https://eccc.ce.gov.br/epm/viadaDocsemCodigo.do#documentos/17952a-df9-4f6b-ab9c-36f0b159996

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



Exercício de 2024

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	9	<b>6.952.176,27</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
				RESULTADOS ACUMULADOS		6.952.176,27	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.952.176,27	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.952.176,27	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.952.176,27</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>7.666.672,49</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Assessoria: https://etcc.ce.gov.br/gpv/br/gpv/validaDocumentoAssinadoCodigoDocumento: a417952a-dfc9-4f6b-ab9c-36f96ba59996

FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
SECRETÁRIA  
683.146.984-15

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

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

Exercício de 2024



Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		5.052.144,75	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (714.496,22)+RP não Proc.(1.702.364,32)		2.416.860,54	0,00
ATIVO PERMANENTE		2.614.527,74	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		5.249.811,95	0,00

\_\_\_\_\_  
FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
SECRETÁRIA  
683.146.984-15

\_\_\_\_\_  
ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

Documento Assinado Digitalmente por: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a417952a-dfc9-4f6b-ab9c-36f96ba59996

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.308.791,31</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.308.791,31	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.308.791,31</b>	<b>0,00</b>

FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
SECRETÁRIA  
683.146.984-15

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

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

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.052.144,75</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>714.496,22</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.033.297,14	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		156.747,95	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.033.297,14	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		156.747,95	0,00
CONTA ÚNICA		4.932.157,93	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		154.392,38	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		101.139,21	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.355,57	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		18.847,61	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		48.326,82	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		18.847,61	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		48.326,82	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		14.455,32	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		48.246,82	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		4.392,29	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		80,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>5.052.144,75</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		37,68	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		37,68	0,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		37,68	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		509.383,77	0,00
				VALORES RESTITUÍVEIS		509.383,77	0,00
				CONSIGNAÇÕES		509.383,77	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.702.364,32	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.702.364,32	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.702.364,32	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.702.364,32	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>2.416.860,54</b>	<b>0,00</b>

FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
SECRETÁRIA  
683.146.984-15

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80



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

Exercício de 2024



Dezembro(31/12/2024)

Pág.:

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>56.902,70</b>	<b>0,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>56.902,70</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>56.902,70</b>	<b>0,00</b>				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		56.902,70	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.557.625,04</b>	<b>0,00</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>2.557.625,04</b>	<b>0,00</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.168.793,21</b>	<b>0,00</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		3.600,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		13.860,00	0,00				
VEÍCULOS		547.479,96	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.603.853,25	0,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>673.012,39</b>	<b>0,00</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		429.599,25	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		243.413,14	0,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-284.180,56</b>	<b>0,00</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-284.180,56	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>2.614.527,74</b>	<b>0,00</b>				

FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
SECRETÁRIA  
683.146.984-15

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA GAMELEIRA

Exercício de 2024

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>VINCULADO</b>		<b>2.635.284,21</b>	<b>0,00</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-791.436,17	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF		3.421.824,90	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação		38.467,44	0,00
15510000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)		13.559,43	0,00
15520000	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)		36.742,75	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)		25.306,84	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE		321.631,33	0,00
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação		-469.499,00	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação		32.223,66	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		6.463,03	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>2.635.284,21</b>	<b>0,00</b>

FERNANDA MÁRCIA COSTA SILVA SOUZA  
SECRETÁRIA  
683.146.984-15

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA  
CONTADOR  
061.660.034-80





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal da Educação da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 53.323.683/0001-84, estando atualmente localizado na rua Av Manoel Buarque Lins, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal da Educação da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo da Educação, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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 Município, 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 1.253/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.248/2023 de 01/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.254/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para



o exercício de 2024;

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.gameleira.pe.gov.br](http://www.gameleira.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – 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 Municipal da Educação, 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 POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei 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).

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados 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 última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante



e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

**1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.109.047,45</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1	5.033.297,14	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.033.297,14	0,00
CONTA ÚNICA	F	4.932.157,93	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	101.139,21	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2	18.847,61	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		18.847,61	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	4.392,29	0,00
MATERNIDADE PAGO			0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.455,32	0,00
FAMÍLIA PAGO			0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	3	56.902,70	0,00
ALMOXARIFADO		56.902,70	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	56.902,70	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

**Nota 1 - 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\$ 5.033.297,14.



**Nota 2 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2024 dos créditos em Dívida Ativa:

CRÉDITOS A CURTO PRAZO	Valor
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 18.847,61
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 4.392,29
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 14.455,32
<b>Total de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 18.847,61</b>

**Nota 3 – ESTOQUE:** Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almojarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almojarifados da Prefeitura Municipal.

ESTOQUES	Valor
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>R\$ 56.902,70</b>
Gêneros Alimentícios	R\$ 56.902,70
<b>Total de Estoques</b>	<b>R\$ 56.902,70</b>



<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.557.625,04</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4</b>	<b>2.557.625,04</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.168.793,21</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.603.853,25
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	13.860,00
VEÍCULOS	P	547.479,96
BENS DE INFORMÁTICA	P	3.600,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>673.012,39</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	429.599,25
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	243.413,14
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-284.180,56</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-284.180,56
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.666.672,49</b>

**Nota 4 - IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	R\$ 2.168.793,21
Bens Imóveis	R\$ 673.012,39
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	R\$ -284.180,56
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 2.557.625,04</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>714.496,22</b>	
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	5	156.747,95	
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		156.747,95	
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.355,57	
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	154.392,38	
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	6	48.326,82	
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>48.326,82</b>	
FORNECEDORES NACIONAIS	F	48.246,82	
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	80,00	
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	7	37,68	
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS</b>		<b>37,68</b>	
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	37,68	
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	8	509.383,77	
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>509.383,77</b>	
CONSIGNAÇÕES	F	509.383,77	

**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 5 – 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 6 – 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 7 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP:** referem-se aos tributos e contribuições que uma empresa ou indivíduo deve pagar em um período relativamente curto, geralmente dentro de um ano. Isso pode incluir impostos sobre a renda, contribuições para a seguridade social, impostos sobre vendas e outros tributos que têm prazos de pagamento frequentes.

**Nota 8 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



Conta	Valor	Atributo
Encargos Sociais a pagar	156.747,95	F
Fornecedores a pagar	48.326,82	F
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	37,68	F
Demais Obrigações a CP	509.383,77	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>714.496,22</b>	

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>9</b>	<b>6.952.176,27</b>	<b>0,00</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			0,00
RESERVAS DE CAPITAL			0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			0,00
RESERVAS DE LUCROS			0,00
DEMAIS RESERVAS			0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		6.952.176,27	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.952.176,27	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.952.176,27	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA			0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.952.176,27</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.666.672,49</b>	<b>0,00</b>

**Nota 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.952.176,27, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 6.952.176,27, resultados de exercícios anteriores está vinculado a entidade prefeitura, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

#### **Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

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

## **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.



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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

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

Fernanda Marcia Costa Silva Souza  
Secretária

Clarice Paulino da Silva  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4