

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		167,77	154,49				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	167,77	154,49				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		167,77	154,49				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	167,77	20,79	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 03	457,56	457,56
CONTA ÚNICA	F	0,00	133,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 04	457,56	457,56
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		457,56	457,56
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	457,56	457,56
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.814,90	350,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 02	1.814,90	350,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.814,90	350,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.464,90	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	350,00	350,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		1.982,67	504,49	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		457,56	457,56
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.525,11	46,93		NOTA 05		
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00				



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.525,11	46,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.525,11	46,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.478,18	-103,11
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		46,93	150,04
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.525,11	46,93
				TOTAL		1.982,67	504,49

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
 PRESIDENTE
 463.514.344-91

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONÇALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eic:ce:pe.gov.br/ep/va/validarDoc?can=0&codigo do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86a7e3d7a3



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
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		167,77	154,49	PASSIVO FINANCEIRO (457,56)+RP não Proc.(0,00)		457,56	457,56
ATIVO PERMANENTE		1.814,90	350,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.525,11	46,93

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
PRESIDENTE
463.514.344-91

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		4.000,00	4.000,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.000,00	4.000,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		4.000,00	4.000,00

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
PRESIDENTE
463.514.344-91

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		167,77	154,49	PASSIVO CIRCULANTE		457,56	457,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		167,77	154,49	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		457,56	457,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		167,77	154,49	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		457,56	457,56
CONTA ÚNICA		0,00	133,70	FORNECEDORES NACIONAIS		457,56	457,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		167,77	20,79				
TOTAL		167,77	154,49	TOTAL		457,56	457,56

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
PRESIDENTE
463.514.344-91

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Asses em: https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3
CRC: 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-289,79	-303,07
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-289,79	-303,07
TOTAL		-289,79	-303,07

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
PRESIDENTE
463.514.344-91

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: [https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seamCodigo do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3](https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seamCodigo%20do%20documento:f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3)



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.814,90	350,00				
IMOBILIZADO		1.814,90	350,00				
BENS MÓVEIS		1.814,90	350,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		350,00	350,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.464,90	0,00				
TOTAL		1.814,90	350,00				

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
PRESIDENTE
463.514.344-91

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONÇALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eicce.ce.gov.br/epp/validadorDoc.seam> Código do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86a1ed7a3





(FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualmente localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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 Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, 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 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI. 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 dos Direitos da Criança e do Adolescente, 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 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 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 nº 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Créditos a Curto Prazo

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

Ativo Imobilizado

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

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-





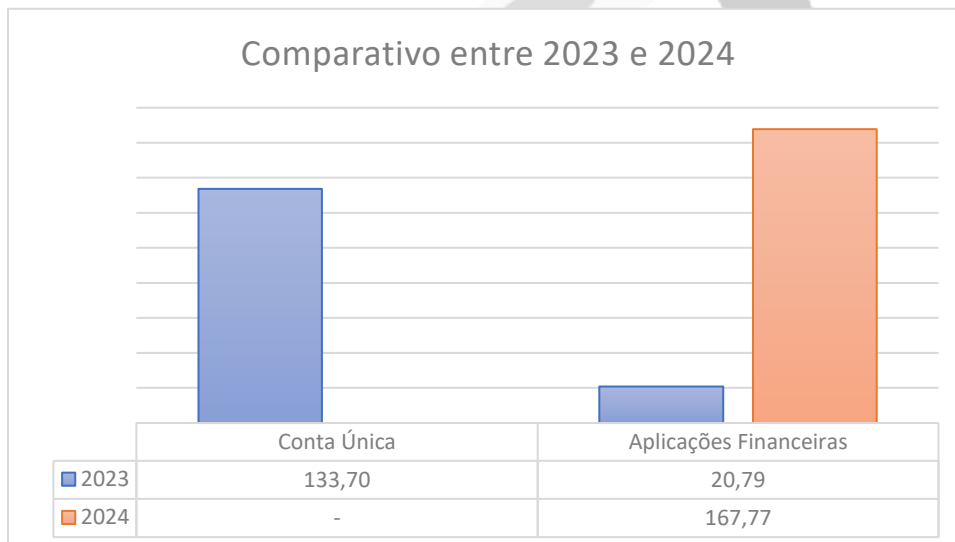
circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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 Anual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		167,77	154,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	167,77	154,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		167,77	154,49
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	167,77	20,79
CONTA ÚNICA	F	0,00	133,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 167,77. O valor disponível apresentou Acréscimo de R\$ 13,28 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 154,49. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	167,77	0,00
TOTAL	167,77	0,00





ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.814,90	350,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 02	1.814,90	350,00
BENS MÓVEIS		1.814,90	350,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.464,90	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	350,00	350,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 02 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2023 o setor de patrimônio de Xexéu 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.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 03	457,56	457,56
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 04	457,56	457,56
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		457,56	457,56
FORNECEDORES NACIONAIS	F	457,56	457,56
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		457,56	457,56

Nota 03 - 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 04 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominado 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.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	457,56	F
Total do Passivo Circulante	457,56	

PATRIMONIO LIQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 05	1.525,11	46,93
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		1.525,11	46,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.525,11	46,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.478,18	-103,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		46,93	150,04
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.525,11	46,93

Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 1.525,11, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 1.478,18, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 46,93, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

Nota 06 - 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.

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA
Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.777.125,05	1.047.411,64				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	1.738.020,21	992.807,38				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.738.020,21	992.807,38				
CONTA ÚNICA	F	1.399.631,25	760.951,60	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.503.279,98	4.084.783,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	338.388,96	231.855,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		124.158,78	2.044.373,11
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	0,00	84.266,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	29.008,14	54.604,26	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	84.266,95
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		29.008,14	54.604,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	124.158,78	1.960.106,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	12.896,13	43.206,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	124.158,78	1.811.443,60
FAMÍLIA PAGO				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	148.662,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	16.112,01	11.397,35	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		411.570,66	663.887,91
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	NOTA 08	411.570,66	663.887,91
ESTOQUES	NOTA 03	10.096,70	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	404.920,66	657.237,91
ALMOXARIFADO		10.096,70	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	6.650,00	6.650,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	10.096,70	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	967.550,54	1.376.522,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.750.385,34	16.797.348,86	VALORES RESTITUÍVEIS		967.550,54	1.376.522,96
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	967.550,54	1.376.522,96
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	17.750.385,34	16.797.348,86	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.602.678,31	2.786.706,50	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.329.764,19	1.987.328,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	67.753,44	67.753,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.920,43	7.920,43	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.152.754,11	679.217,83	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	44.486,11	44.486,11	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	0,03	0,03	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		14.326.676,23	14.189.611,56	TOTAL PASSIVO		1.503.279,98	4.084.783,98
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.918.294,17	3.781.229,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.408.382,06	10.408.382,06				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-178.969,20				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-178.969,20	-178.969,20				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU
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		1.767.028,35	1.047.411,64	PASSIVO FINANCEIRO (1.503.279,98)+RP não Proc.(0,00)		1.503.279,98	6.576.924,98
ATIVO PERMANENTE		17.760.482,04	16.797.348,86	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		18.024.230,41	11.267.835,52

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES
SECRETARIO
057.299.854-60

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		20.354.717,91	17.745.183,72
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		20.354.717,91	17.745.183,72
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		20.354.717,91	17.745.183,72

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES

SECRETARIO

057.299.854-60

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC: 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.767.028,35	1.047.411,64	PASSIVO CIRCULANTE		1.503.279,98	4.084.783,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.738.020,21	992.807,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		124.158,78	2.044.373,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.738.020,21	992.807,38	PESSOAL A PAGAR		0,00	84.266,95
CONTA ÚNICA		1.399.631,25	760.951,60	PESSOAL A PAGAR		0,00	84.266,95
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		338.388,96	231.855,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		124.158,78	1.960.106,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		29.008,14	54.604,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		124.158,78	1.811.443,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		29.008,14	54.604,26	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	148.662,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		12.896,13	43.206,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		411.570,66	663.887,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		16.112,01	11.397,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		411.570,66	663.887,91
TOTAL		1.767.028,35	1.047.411,64	FORNECEDORES NACIONAIS		404.920,66	657.237,91
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		6.650,00	6.650,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		967.550,54	1.376.522,96
				VALORES RESTITUÍVEIS		967.550,54	1.376.522,96
				CONSIGNAÇÕES		967.550,54	1.376.522,96
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	2.492.141,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	2.492.141,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	2.492.141,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	2.492.141,00
				TOTAL		1.503.279,98	6.576.924,98

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES
SECRETARIO
057.299.854-60

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CRC: 032783/O-1
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3



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

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.096,70	0,00				
ESTOQUES		10.096,70	0,00				
ALMOXARIFADO		10.096,70	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		10.096,70	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.750.385,34	16.797.348,86				
IMOBILIZADO		17.750.385,34	16.797.348,86				
BENS MÓVEIS		3.602.678,31	2.786.706,50				
BENS DE INFORMÁTICA		44.486,11	44.486,11				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.152.754,11	679.217,83				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		7.920,43	7.920,43				
VEÍCULOS		0,03	0,03				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		67.753,44	67.753,44				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.329.764,19	1.987.328,66				
BENS IMÓVEIS		14.326.676,23	14.189.611,56				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.918.294,17	3.781.229,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		10.408.382,06	10.408.382,06				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-178.969,20				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-178.969,20	-178.969,20				
TOTAL		17.760.482,04	16.797.348,86				

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES
SECRETARIO
057.299.854-60

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: https://eicce.gov.br/epp/validadorDoc.seam?codigo_documento=fdde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86a6ef1a3



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-180.993,49	-197.832,85
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-180.993,49	-197.832,85
01	VINCULADO		444.741,86	-5.331.680,49
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-48.720,98	-911.862,12
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		39.644,42	-397.119,45
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			-1.002.030,17
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		365.490,47	-72.859,87
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			-1.000,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		17.662,10	-1.360.298,48
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		554,23	513,14
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		6.975,66	-15.726,82
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		6.565,96	16.846,53
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		639.363,79	303.504,28
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		150.057,08	181.973,11
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		45.791,06	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		159.900,47	235.571,79
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)			47.337,82
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-938.542,40	-1.219.020,07
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-1.137.510,18
TOTAL			263.748,37	-5.529.513,34

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES
SECRETARIO
057.299.854-60

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=documento:f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3>





(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, 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 www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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-las 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 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI no órgão. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas 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 Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do 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 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, portanto 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 no Fundo de Educação não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do Fundo de Educação 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.777.125,05	1.047.411,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	1.738.020,21	992.807,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.738.020,21	992.807,38
CONTA ÚNICA	F	1.399.631,25	760.951,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	338.388,96	231.855,78
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	29.008,14	54.604,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		29.008,14	54.604,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	12.896,13	43.206,91
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	16.112,01	11.397,35
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	10.096,70	0,00
ALMOXARIFADO		10.096,70	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	10.096,70	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 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 soma R\$ 1.738.020,21. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 745.212,83 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 992.807,38. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 29.008,14
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 29.008,14





Nota 03 – 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 à última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que no Fundo de Educação não há sistema de controle de estoque. O Saldo de Estoque em 2024 é R\$ 10.096,70.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.750.385,34	16.797.348,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	17.750.385,34	16.797.348,86
BENS MÓVEIS		3.602.678,31	2.786.706,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.329.764,19	1.987.328,66
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	67.753,44	67.753,44
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.920,43	7.920,43
MOVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.152.754,11	679.217,83
BENS DE INFORMÁTICA	P	44.486,11	44.486,11
VEÍCULOS	P	0,03	0,03
BENS IMÓVEIS		14.326.676,23	14.189.611,56
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.918.294,17	3.781.229,50
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.408.382,06	10.408.382,06
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-178.969,20	-178.969,20
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-178.969,20	-178.969,20
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.602.678,31
Bens Imóveis	R\$ 14.326.676,23
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 178.969,20
Total do Imobilizado	R\$ 17.750385,34





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	4.084.783,98	2.851.839,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.044.373,11	1.241.473,25
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	84.266,95	248.561,35
PESSOAL A PAGAR		84.266,95	248.561,35
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	1.960.106,16	992.911,90
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.811.443,60	866.627,15
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		148.662,56	126.284,75
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	663.887,91	400.136,19
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		663.887,91	400.136,19
FORNECEDORES NACIONAIS		657.237,91	393.486,19
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		6.650,00	6.650,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	1.376.522,96	1.210.230,44
VALORES RESTITUÍVEIS		1.376.522,96	1.210.230,44
CONSIGNAÇÕES		1.376.522,96	1.210.230,44

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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

Nota 07 - 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 08 - 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 09- 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	84.266,95	F





Encargos Sociais a pagar	1.960.106,16	F
Fornecedores a pagar	663.887,91	F
Demais Obrigações a CP	1.376.522,96	F
Total do Passivo Circulante	4.084.783,98	

PATRIMONIO LIQUIDO	NOTA 10	13.759.976,52	14.012.687,28
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		13.759.976,52	14.012.687,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.759.976,52	14.012.687,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-252.710,76	905.573,31
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.012.687,28	13.107.113,97
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.759.976,52	14.012.687,28

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 13.759.976,52, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 252.710,76, Resultados de exercício anteriores superavitário no valor de R\$ 14.012.687,28, 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 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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
----------	----------

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

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

2. 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.

DIEGO ROMERO MOREIRA LOPES
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	506.029,83	485.921,58				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		503.862,58	477.604,95				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		503.862,58	477.604,95				
CONTA ÚNICA	F	294.516,03	431.521,01	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	314.737,76	389.493,13
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	209.346,55	46.083,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		3.418,24	47.099,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	NOTA 07	0,00	2.324,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.167,25	5.209,63	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	2.324,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	2.167,25	5.209,63	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	3.418,24	44.774,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.741,83	1.741,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.418,24	31.179,94
MATERNIDADE PAGO				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	13.594,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	425,42	3.467,80	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	253.429,67	279.066,52
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		253.429,67	279.066,52
ESTOQUES	NOTA 04	0,00	3.107,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	253.294,67	278.931,52
ALMOXARIFADO		0,00	3.107,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	135,00	135,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	3.107,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	57.889,85	63.327,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE		381.436,78	324.018,56	VALORES RESTITUÍVEIS		57.889,85	63.327,31
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	57.889,85	63.327,31
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 05	381.436,78	324.018,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		278.986,86	260.731,78	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	101.184,37	82.929,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	5.585,00	5.585,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	448,64	448,64	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	74.700,00	74.700,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	57.889,05	57.889,05	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	39.179,80	39.179,80	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		134.937,69	95.774,55	TOTAL PASSIVO		314.737,76	389.493,13
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	95.774,55	95.774,55				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	39.163,14	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.487,77	-32.487,77				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-32.487,77	-32.487,77				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				



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

Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		887.466,61	809.940,14	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 12	572.728,85	420.447,01
				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		572.728,85	420.447,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		572.728,85	420.447,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		420.447,01	809.917,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		152.281,84	-389.470,94
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		572.728,85	420.447,01
				TOTAL		887.466,61	809.940,14

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
 SECRETARIA
 352.641.524-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesse em: https://eicrce.pe.gov.br/ep/validacao/validacao?codigo_documento=13de1ae-3aa2-4353-915c-b5a86a1e3d7a3



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS
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		506.029,83	482.814,58	PASSIVO FINANCEIRO (314.737,76)+RP não Proc.(0,00)		314.737,76	389.493,13
ATIVO PERMANENTE		381.436,78	327.125,56	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		572.728,85	420.447,01

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
SECRETARIA
352.641.524-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.674.104,88	1.861.033,02
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.674.104,88	1.861.033,02
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		2.674.104,88	1.861.033,02

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
SECRETARIA
352.641.524-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		506.029,83	482.814,58	PASSIVO CIRCULANTE		314.737,76	389.493,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		503.862,58	477.604,95	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		3.418,24	47.099,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		503.862,58	477.604,95	PESSOAL A PAGAR		0,00	2.324,68
CONTA ÚNICA		294.516,03	431.521,01	PESSOAL A PAGAR		0,00	2.324,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		209.346,55	46.083,94	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.418,24	44.774,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.167,25	5.209,63	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.418,24	31.179,94
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.167,25	5.209,63	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	13.594,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		425,42	3.467,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		253.429,67	279.066,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.741,83	1.741,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		253.429,67	279.066,52
TOTAL		506.029,83	482.814,58	FORNECEDORES NACIONAIS		253.294,67	278.931,52
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		135,00	135,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		57.889,85	63.327,31
				VALORES RESTITUÍVEIS		57.889,85	63.327,31
				CONSIGNAÇÕES		57.889,85	63.327,31
				TOTAL		314.737,76	389.493,13

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA

SECRETARIA
352.641.524-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3
 CRC: 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	3.107,00				
ESTOQUES		0,00	3.107,00				
ALMOXARIFADO		0,00	3.107,00				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	3.107,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		381.436,78	324.018,56				
IMOBILIZADO		381.436,78	324.018,56				
BENS MÓVEIS		278.986,86	260.731,78				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		448,64	448,64				
BENS DE INFORMÁTICA		57.889,05	57.889,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		39.179,80	39.179,80				
VEÍCULOS		74.700,00	74.700,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		5.585,00	5.585,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		101.184,37	82.929,29				
BENS IMÓVEIS		134.937,69	95.774,55				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		39.163,14	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		95.774,55	95.774,55				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-32.487,77	-32.487,77				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-32.487,77	-32.487,77				
TOTAL		381.436,78	327.125,56				

 MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
 SECRETARIA
 352.641.524-20

 RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eicce.gov.br/epp/validadorDoc:seam Código do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86a6ef1a3



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-155.938,51	-171.937,16
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-155.938,51	-171.937,16
01	VINCULADO	347.230,58	265.258,61
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	277.685,50	165.972,07
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	115.229,39	146.782,06
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	5.002,18	890,85
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		3.730,74
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	10,62	3.664,87
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-51.798,17	-45.816,86
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.101,06	1.101,06
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)		-11.066,18
TOTAL		191.292,07	93.321,45

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA

SECRETARIA

352.641.524-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3





(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, 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 www.xexeu.pe.gov.br

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal 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-las 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 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI. 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 de Xexéu, 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 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 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 nº 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do 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.

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, portand 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.

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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	506.029,83	485.921,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		503.862,58	477.604,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		503.862,58	477.604,95
CONTA ÚNICA	F	294.516,03	431.521,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	209.346,55	46.083,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.167,25	5.209,63
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	2.167,25	5.209,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.741,83	1.741,83
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	425,42	3.467,80
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 04	0,00	3.107,00
ALMOXARIFADO		0,00	3.107,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	3.107,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 503.862,58. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 258.491,84 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 477.604,95. Veja no gráfico sua composição:





Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido.

Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.167,25
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 2.167,25

Nota 04 – 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.

Conta	Valor
Material de Consumo	R\$ 0,00
Total do Estoque	R\$ 0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE	381.436,78	324.018,56
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO	381.436,78	324.018,56
BENS MÓVEIS	278.986,86	260.731,78
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 101.184,37	82.929,29
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 5.585,00	5.585,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 448,64	448,64
VEICULOS	P 74.700,00	74.700,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 57.889,05	57.889,05
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 39.179,80	39.179,80
BENS IMÓVEIS	134.937,69	95.774,55
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 95.774,55	95.774,55
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 39.163,14	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-32.487,77	-32.487,77
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -32.487,77	-32.487,77
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00





Nota 05 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil 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 de Xexéu 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/ Bens Imóveis	R\$ 381.436,78
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 32.487,77
Total do Imobilizado	R\$ 381.436,78

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	314.737,76	389.493,13
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		3.418,24	47.099,30
PESSOAL A PAGAR	NOTA 07	0,00	2.324,68
PESSOAL A PAGAR		0,00	2.324,68
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	2.324,68
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	3.418,24	44.774,62
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.418,24	31.179,94
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.418,24	31.179,94
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	13.594,68
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	13.594,68
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	253.429,67	279.066,52
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		253.429,67	279.066,52
FORNECEDORES NACIONAIS		253.294,67	278.931,52
FORNECEDORES NACIONAIS	F	253.294,67	278.931,52
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		135,00	135,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	135,00	135,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	57.889,85	63.327,31
VALORES RESTITUIVEIS		57.889,85	63.327,31
VALORES RESTITUIVEIS		57.889,85	63.327,31
CONSIGNAÇÕES		57.889,85	63.327,31
CONSIGNAÇÕES	F	57.889,85	63.327,31

Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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





Nota 08 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 09 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominado de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 10 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	3.418,24	F
Fornecedores a pagar	253.429,67	F
Demais Obrigações a CP	57889,85	F
Total do Passivo Circulante	314.737,76	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00

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

O passivo não circulante monta em R\$ 0,00, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	R\$ 0,00
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 0,00



PATRIMONIO LIQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 12	572.728,85	420.447,01
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		572.728,85	420.447,01
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		572.728,85	420.447,01
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		420.447,01	809.917,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		152.281,84	-389.470,94
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO		572.728,85	420.447,01

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 572.728,85, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 152.281,84, Resultados de exercício anteriores superavitário no valor de R\$ 420.447,01, esses resultados foram fortemente influenciado 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 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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





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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA
Secretária

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-7



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

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	3.913.764,06	950.494,55				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.685.093,35	821.877,29				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.685.093,35	821.877,29				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	69.218,42	55.565,37	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.023.954,65	1.375.373,55
CONTA ÚNICA	F	3.615.874,93	766.311,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		32.868,10	477.741,80
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	11.797,90	118.066,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	14.508,37	18.704,12	PESSOAL A PAGAR	F	11.797,90	118.066,29
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	21.070,20	359.675,51
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	21.070,20	252.669,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.765,47	13.961,22	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	107.005,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.611,47	1.611,47	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	699.595,76	636.578,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	8.154,00	12.349,75	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		699.595,76	636.578,96
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	697.714,36	634.151,56
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.881,40	2.427,40
ESTOQUES	NOTA 03	214.162,34	109.913,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		214.162,34	109.913,14	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	28.228,64	19.010,74	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	185.933,70	90.902,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	291.490,79	261.052,79
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		291.490,79	261.052,79
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	748,08	748,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	290.742,71	260.304,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.068.054,62	4.847.264,68	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	5.068.054,62	4.847.264,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.404.960,38	3.184.170,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	78.729,12	77.441,12	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	882.161,45	826.612,41	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.120.960,26	1.085.005,36	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.290,00	1.290,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.275.466,37	1.147.468,37				
BENS DE INFORMÁTICA	P	46.353,18	46.353,18	TOTAL PASSIVO		1.023.954,65	1.375.373,55
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	2.059.085,36				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.893.251,62	1.893.251,62				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	165.833,74	165.833,74				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-395.991,12	-395.991,12				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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		3.694.858,82	835.838,51	PASSIVO FINANCEIRO (1.023.954,65)+RP não Proc.(0,00)		1.023.954,65	1.375.373,55
ATIVO PERMANENTE		5.286.959,86	4.961.920,72	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		7.957.864,03	4.422.385,68

JADECIR GONÇALVES DA SILVA LINS
SECRETARIO
024.265.134-89

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1



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

Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		27.645.056,67	28.943.388,45
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		27.645.056,67	28.943.388,45
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		27.645.056,67	28.943.388,45

 JADECIR GONÇALVES DA SILVA LINS
 SECRETARIO
 024.265.134-89

 RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 CRC: 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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 SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.694.858,82	835.838,51	PASSIVO CIRCULANTE		1.023.954,65	1.375.373,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.685.093,35	821.877,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		32.868,10	477.741,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.685.093,35	821.877,29	PESSOAL A PAGAR		11.797,90	118.066,29
CONTA ÚNICA		3.615.874,93	766.311,92	PESSOAL A PAGAR		11.797,90	118.066,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		69.218,42	55.565,37	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		21.070,20	359.675,51
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		9.765,47	13.961,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		21.070,20	252.669,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.765,47	13.961,22	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	107.005,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.154,00	12.349,75	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		699.595,76	636.578,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.611,47	1.611,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		699.595,76	636.578,96
TOTAL		3.694.858,82	835.838,51	FORNECEDORES NACIONAIS		697.714,36	634.151,56
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.881,40	2.427,40
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		291.490,79	261.052,79
				VALORES RESTITUÍVEIS		291.490,79	261.052,79
				CONSIGNAÇÕES		290.742,71	260.304,71
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08
				TOTAL		1.023.954,65	1.375.373,55

JADECIR GONÇALVES DA SILVA LINS
SECRETARIO
024.265.134-89

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CRC: 032783/O-1
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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 SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		218.905,24	114.656,04				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.742,90	4.742,90				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90				
SUPRIMENTO DE FUNDOS		4.742,90	4.742,90				
ESTOQUES		214.162,34	109.913,14				
ALMOXARIFADO		214.162,34	109.913,14				
MATERIAL DE CONSUMO		28.228,64	19.010,74				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		185.933,70	90.902,40				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.068.054,62	4.847.264,68				
IMOBILIZADO		5.068.054,62	4.847.264,68				
BENS MÓVEIS		3.404.960,38	3.184.170,44				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.120.960,26	1.085.005,36				
BENS DE INFORMÁTICA		46.353,18	46.353,18				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		78.729,12	77.441,12				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.290,00	1.290,00				
VEÍCULOS		1.275.466,37	1.147.468,37				
DEMAIS BENS MÓVEIS		882.161,45	826.612,41				
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	2.059.085,36				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		165.833,74	165.833,74				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.893.251,62	1.893.251,62				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-395.991,12	-395.991,12				
TOTAL		5.286.959,86	4.961.920,72				

JADECIR GONÇALVES DA SILVA LINS
SECRETARIO
024.265.134-89

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: https://eicce.gov.br/epp/validador?doc=seam&codigo_documento=fdde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86a1e1a33



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	37.044,71	-425.981,61
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	37.044,71	-425.981,61
01	VINCULADO	2.633.859,46	-113.553,43
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-328.211,51	-316.324,47
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	2.859.869,70	104.259,36
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	238.885,15	23.281,23
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		71.017,55
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	15.402,14	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	118.654,87	67.355,31
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)	-53.910,70	-134.870,76
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	9.509,57	2.640,49
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	4.517,72	4.494,72
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		28.800,21
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	31.106,58	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		122.685,11
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)		26.402,14
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-262.119,99	-224.839,42
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	0,03	-588,27
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	155,90	53.044,64
26020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos de Exercícios Anteriores)		68.307,36
28990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		-9.218,63
TOTAL		2.670.904,17	-539.535,04

JADECIR GONÇALVES DA SILVA LINS

SECRETARIO

024.265.134-89

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC: 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO GONCALVES DE LIMA, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: f3dde1ae-3aa2-4353-915c-b5a86afedfa3





(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, 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 www.xexeu.pe.gov.br

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu integra Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal 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-las 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 Lei nº 367/2023 de 28/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 361/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 366/2023 de 27/11/2023 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI no órgão. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas 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 de Xexéu, 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 do Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 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 nº 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do 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.

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 de 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, portanto 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 de localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2023, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

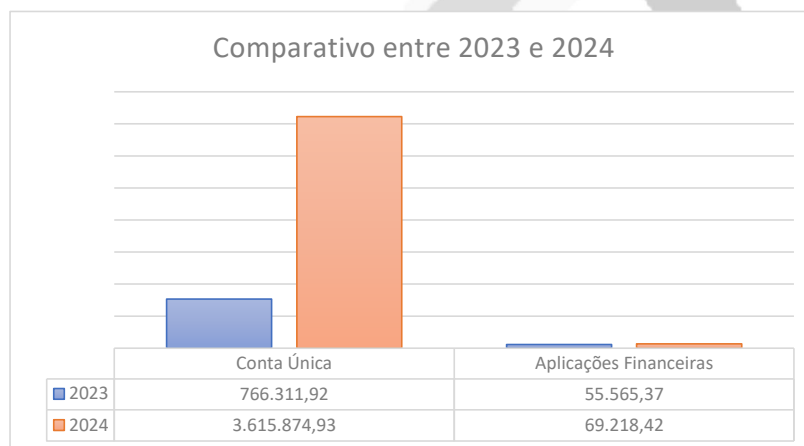
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	3.913.764,06	950.494,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.685.093,35	821.877,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.685.093,35	821.877,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	69.218,42	55.565,37
CONTA ÚNICA	F	3.615.874,93	766.311,92
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	14.508,37	18.704,12
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.765,47	13.961,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.611,47	1.611,47
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	8.154,00	12.349,75
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	214.162,34	109.913,14
ALMOXARIFADO		214.162,34	109.913,14
MATERIAL DE CONSUMO	P	28.228,64	19.010,74
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	185.933,70	90.902,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 3.685.095,35. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 2.863.218,06 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 821.877,29. Veja no gráfico sua composição:



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

Demais Créditos a Curto Prazo	Valor
Adiantamentos Concedidos	R\$ 4.742,90
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 9.765,47
Total de Demais Créditos a Curto Prazo	R\$ 14.508,37





Nota 03 - 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 de localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque. O saldo de estoque no final de 2024, foi de R\$ 214.162,34.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.068.054,62	4.847.264,68
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		5.068.054,62	4.847.264,68
BENS MÓVEIS		3.404.960,38	3.184.170,44
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P 78.729,12	77.441,12
DEMAIS BENS MÓVEIS		P 882.161,45	826.612,41
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P 1.120.960,26	1.085.005,36
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P 1.290,00	1.290,00
VEÍCULOS		P 1.275.466,37	1.147.468,37
BENS DE INFORMÁTICA		P 46.353,18	46.353,18
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	2.059.085,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P 1.893.251,62	1.893.251,62
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P 165.833,74	165.833,74
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P -395.991,12	-395.991,12

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.404.960,38
Bens Imóveis	R\$ 2.059.085,36
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 395.991,12
Total do Imobilizado	R\$ 5.068.054,62





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.023.954,65	1.375.373,55
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		32.868,10	477.741,80
PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	11.797,90	118.066,29
PESSOAL A PAGAR	F	11.797,90	118.066,29
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	21.070,20	359.675,51
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	21.070,20	252.669,91
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	107.005,60
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	699.595,76	636.578,96
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		699.595,76	636.578,96
FORNECEDORES NACIONAIS	F	697.714,36	634.151,56
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.881,40	2.427,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	291.490,79	261.052,79
VALORES RESTITUÍVEIS		291.490,79	261.052,79
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	748,08	748,08
CONSIGNAÇÕES	F	290.742,71	260.304,71

Nota 05- PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

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

Nota 07 - 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 08 - 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 09 - 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	11.797,90	F
Encargos Sociais a pagar	21.070,20	F
Fornecedores a pagar	699.595,76	F
Demais Obrigações a CP	291.490,79	F
Total do Passivo Circulante	1.023.954,65	





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	7.957.864,03	4.422.385,68
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		7.957.864,03	4.422.385,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		7.957.864,03	4.422.385,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		4.422.385,68	3.651.697,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.535.478,35	770.688,32
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.957.864,03	4.422.385,68

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 7.957.864,03, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 3.535.478,35, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 4.422.385,68, 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 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 31/12/2022
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

JADECIR GONÇALVES DA SILVA
LINS
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

