



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		40.461.202,94	53.378.377,20	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		40.461.202,94	53.378.377,20
ATIVO CIRCULANTE	1	9.222.411,74	3.612.994,82	PASSIVO CIRCULANTE	3	3.665.713,41	2.420.131,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	8.881.729,51	3.007.504,55	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	1.252.428,84	1.135.154,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	8.881.729,51	3.007.504,55	PESSOAL A PAGAR	F	31.982,00	274.601,34
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	F	276.017,52	570.301,96	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	1.220.446,84	860.552,86
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	F	828.052,55	712.877,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	1.535.776,26	788.662,69
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	F	-552.035,03	-142.575,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	1.535.776,26	788.662,69
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	F	64.664,71	35.188,31	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	877.508,31	496.314,24
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	64.664,71	35.188,31	VALORES RESTITUÍVEIS	F	876.632,31	495.392,24
ESTOQUES	P	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	876,00	922,00
ALMOXARIFADO	P	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	P 4	6.916.058,87	7.535.519,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	31.238.791,20	49.765.382,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	P	6.916.058,87	7.535.519,89
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	P	1.779.697,26	24.115.371,65	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	P	6.916.058,87	7.535.519,89
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	1.767.633,10	24.103.307,49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	29.879.430,66	43.422.726,18
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	P	1.767.633,10	24.103.307,49	RESULTADOS ACUMULADOS		29.879.430,66	43.422.726,18
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	26.941.536,45	29.346.468,04	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		29.879.430,66	43.422.726,18
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P	9.273.287,21	9.273.287,21	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		29.879.430,66	32.650.351,96
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS - ISS	P	17.668.249,24	20.073.180,83	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-13.543.295,52	-2.097.941,34
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	626.133,05	626.133,05	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		43.422.726,18	34.748.293,30
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-25.800.036,40	-5.869.293,60	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	-19.668.601,76
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-25.800.036,40	-5.869.293,60	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	-19.668.601,76
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	P	12.064,16	12.064,16	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		0,00	21.943.075,36
INVESTIMENTOS	P	78.803,20	78.803,20	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	21.943.075,36
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	P	78.803,20	78.803,20	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		0,00	8.497.900,62
IMOBILIZADO	P	29.380.290,74	25.571.207,53	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	8.497.900,62
BENS MÓVEIS	P	5.889.090,66	5.231.603,12				
BENS IMÓVEIS	P	23.632.999,62	20.433.351,93				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-141.799,54	-93.747,52				
TOTAL DO ATIVO		40.461.202,94	53.378.377,20	TOTAL DO PASSIVO		40.461.202,94	53.378.377,20
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	9.222.411,74	3.612.994,82	PASSIVO FINANCEIRO	8	3.665.713,41	2.420.131,13
ATIVO PERMANENTE	7	31.238.791,20	49.765.382,38	PASSIVO PERMANENTE	9	6.916.058,87	7.535.519,89
TOTAL DO ATIVO		40.461.202,94	53.378.377,20	TOTAL DO PASSIVO		10.581.772,28	9.955.651,02
SALDO PATRIMONIAL						29.879.430,66	43.422.726,18



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Balço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2024	2023			2024	2023
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.977.617,90	7.535.519,89
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 ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		5.977.617,90	7.535.519,89

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2024	2023
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	2.933.269,75	1.192.863,69
7003110 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO - RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	1.069.600,00	0,00
7103210 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS - IDENTIFICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS DECORRENTES DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	-54.026,71	0,00
7190000 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/202	4.922,28	0,00
TOTAL DOS RECURSOS:	3.953.765,32	1.192.863,69

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO
PREFEITO Mat.2001850

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, SN, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Tacaratu - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

Nome: Washington Ângelo de Araújo

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC nº 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 9.222.411,74 Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 8.881.729,51, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal	R\$ 7.706.808,90	R\$ 1.174.920,61
Total:	R\$ 7.706.808,90	R\$ 1.174.920,61

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 276.017,52, provenientes de Dívida Ativa Tributária menos ajuste de perdas de créditos a curto prazo.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 64.664,71 provenientes de Salário Família e Salário Maternidade.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 31.238.791,20, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 1.779.697,26 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

- **Investimentos:**

Participações Permanentes R\$ 78.803,20, relativo a participação no CONSIM..

- **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 29.380.290,74, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada. / Não houve depreciação acumulada no período.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	5.889.090,66	5.231.603,12
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-141.799,54	-93.747,52
Bens imóveis	23.632.999,62	20.433.351,93
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
TOTAL	29.380.290,74	25.571.207,53

- **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 3.665.713,41 O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.252.428,84

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.535.776,26

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 877.508,31, provenientes de Valores Restituíveis e diárias a pagar.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 6.916.058,87 subdivididas em:

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

Estas totalizaram: R\$ 6.916.058,87, provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Precatórios de Pessoal	0,00
Parcelamento – INSS	6.916.058,87
Parcelamento – RPPS	0,00
Parcelamento - PASEP	0,00

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Provisões a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Demais Obrigações a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Resultado Diferido:**
Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 43.422.726,18 em 2023 para R\$ 29.879.430,66 em 2024.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 29.879.430,66
--

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 5.977.617,90

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 3.953.765,32, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

Grupo Patrimonial / Bens 22	Dt. Tom.	Tp Ent	Sit	Valor Entrada (A)	Valor Residual (B)	Valor Depreciável (A - B)	Depreciação			
							Tx %	No Mês	No Ano	Acumulado (D)
5218 - Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos				9.500,00	950,00	8.550,00		71,25	641,25	641,25
5220 - Máquinas, instalações e utensílios de escritório				3.752,14	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5224 - Mobiliário Em Geral				290,00	29,00	261,00		2,17	26,10	102,22
5239 - Veículos				868.900,00	86.890,00	782.010,00		3.171,82	12.387,59	12.387,59
5240 - Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas				109.710,90	10.971,09	98.739,81		214,10	2.279,74	6.164,99
5241 - Móveis e Utensílios				226.852,79	22.685,30	204.167,52		724,81	8.694,47	27.336,55
5243 - Bens Informática				339.990,01	33.999,02	305.991,00		3.030,85	36.039,83	82.966,93
5245 - Bens Imóveis de Uso Especial				1.340.000,01	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5246 - Bens Imóveis de Uso Comum do Povo				43.861,71	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5299 - Outros Materiais Permanentes				28.839,00	2.883,90	25.955,10		373,64	4.483,62	12.200,01
TOTAL				2.971.696,56	158.408,31	1.425.674,43		7.588,64	64.552,60	141.799,54

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Foi realizada a previsão de perda da dívida ativa para os créditos a receber a curto e a longo prazo. A seguir estão dispostas as devidas metodologias utilizadas e suas respectivas memórias de cálculo.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Dívida Ativa Tributária):

AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO					
TACARATU					
	2024				
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial - Impostos	794.366,50				
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial - Taxas	33.686,05				
Total da Dívida Ativa Tributária Inicial	828.052,55				
Previsão de arrecadação (Média do crescimento da arrecadação dos ultimos 3 exercícios	276.017,52				
Previsão de Perdas a Curto Prazo	552.035,03				
Memória de Cálculo - Crescimento Médio da Arrecadação					
Dívida Ativa	2020	2021	2022	2023	Média
Valor Arrecadado	-	1.515,52	-	79.093,29	80.608,81

Crescimento Médio da Arrecadação em R\$					26.869,60
Crescimento Médio da Arrecadação em %					33,33%

CRÉDITOS A LONGO PRAZO PRAZO (Dívida Ativa Tributária):

AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO				
TACARATU				
	2021	2022	2023	Média
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial	1.922.494,88	741.863,27	626.133,05	1.096.830,40
Valor Arrecadado	1.515,52	-	79.093,29	26.869,60
Percentual de Arrecadação	0,08%	0,00%	12,63%	4,24%
Percentual de Déficit de Arrecadação	99,92%	100,00%	87,37%	95,76%
Dívida Ativa em 31.12.2024 - Longo Prazo	26.941.536,45			
Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária - Longo Prazo	25.800.036,40			
SALDO DA DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO	1.141.500,05			
EXERCÍCIOS	SALDO DA DÍVIDA			
EXERCÍCIOS ANTERIORES	22.818.489,00			
2020	832.556,25			
2021	1.922.494,88			

	2022	741.863,27	
	2023	626.133,05	
TOTAL		26.941.536,45	

9. Provisões no período:

Não há registros para esta entidade.

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

11. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

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

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há registros para este município.

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

Não há registros para este município.

15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS

Balanço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		29.868.978,32	25.757.304,61	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		29.868.978,32	25.757.304,61
ATIVO CIRCULANTE	1	5.018.651,59	3.253.891,63	PASSIVO CIRCULANTE	3	8.161.778,68	7.737.519,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	4.858.781,75	3.134.078,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	4.748.567,13	4.901.406,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	4.858.781,75	3.134.078,64	PESSOAL A PAGAR	F	776.657,30	839.854,61
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	F	159.869,84	119.812,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	3.971.909,83	4.061.551,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	926.928,59	1.017.227,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	24.850.326,73	22.503.412,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	926.928,59	1.017.227,39
IMOBILIZADO	P	24.850.326,73	22.503.412,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.486.282,96	1.818.885,53
BENS MÓVEIS	P	8.308.844,28	7.349.444,72	VALORES RESTITUÍVEIS	F	2.484.290,96	1.817.670,53
BENS IMÓVEIS	P	16.982.592,09	15.523.467,14	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.992,00	1.215,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-441.109,64	-369.498,88	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	21.707.199,64	18.019.785,19
				RESULTADOS ACUMULADOS		21.707.199,64	18.019.785,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		21.707.199,64	18.019.785,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		21.707.199,64	233.212,13
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.689.969,45	-1.336.752,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		18.019.785,19	1.569.964,88
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-2.555,00	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	4.295.936,33
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	4.295.936,33
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		0,00	-265.701,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	-265.701,75
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		0,00	13.756.338,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	13.756.338,48
TOTAL DO ATIVO		29.868.978,32	25.757.304,61	TOTAL DO PASSIVO		29.868.978,32	25.757.304,61
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	5.018.651,59	3.253.891,63	PASSIVO FINANCEIRO	8	8.161.778,68	7.737.519,42
ATIVO PERMANENTE	7	24.850.326,73	22.503.412,98	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		29.868.978,32	25.757.304,61	TOTAL DO PASSIVO		8.161.778,68	7.737.519,42
SALDO PATRIMONIAL						21.707.199,64	18.019.785,19
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2024	2023			2024	2023



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS

Balanço Patrimonial

Exercício: 2024				
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00
TOTAL ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2024	2023
5001001 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	-4.716.812,13	-3.228.324,01
5400001 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS 30%	34.817.751,93	13.760.969,23
5401070 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS 70% - IDENTIFICAÇÃO DO PERCENTUAL APLICADO NO PAGAMENTO DA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO	-35.191.810,58	-16.963.959,32
5420000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT 30%	2.335.421,91	24.620,00
5421070 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS VAAT 70% - IDENTIFICAÇÃO DO PERCENTUAL APLICADO NO PAGAMENTO DA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO	-2.335.365,43	-24.620,00
5500000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-400.118,58	-400.118,58
5510000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)	11.447,92	11.447,92
5520000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	53.769,59	53.769,59
5530000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	-102.583,01	-102.583,01
5690000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	332.573,32	332.573,32
5700000 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	661.061,57	661.061,57
5710000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1.346.544,62	1.346.544,62
5990000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	44.990,78	44.990,78
TOTAL DOS RECURSOS:	-3.143.128,09	-4.483.627,89



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS
Balanço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

ENEIDA MARY DE CARVALHO COSTA
SEC DE EDUCAÇÃO Mat.200202346

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Educação Cultura e Desportos - FMECD

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 378, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Educação Cultura e Desportos – FMECD é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Educação Cultura e Desportos – FMECD possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Eneida Mary de Carvalho Costa
Cargo: Secretária Municipal de Educação e Esportes
Período de gestão: 18/07/2022 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC nº 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 “Créditos Empenhados a Liquidar” e “Restos a Pagar Não Processados a Liquidar”. Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 5.018.651,59 Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 4.858.781,75, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Educação, Cultura e Desportos de Tacaratu	R\$ 477.214,41	R\$ 4.381.567,34
Total:	R\$ 477.214,41	R\$ 4.381.567,34

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 159.869,84 provenientes de Salário Família e Salário Maternidade.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

- **VPD Pagas Antecipadamente:**
Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 24.850.326,73, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**
Não houve registros.

- **Investimentos:**
Não houve registros.

- **Imobilizado:**
O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 24.850.326,73, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	8.308.844,28	7.349.444,72
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-441.109,64	-369.498,88
Bens imóveis	16.982.592,09	15.523.467,14
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
TOTAL	24.850.326,73	22.503.412,98

- **Intangível:**
O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 8.161.778,68 O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.748.567,13.

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 926.928,59

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 2.486.282,96, provenientes de valores restituíveis e outras obrigações a curto prazo.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

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

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

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

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 18.019.785,19 em 2023 para R\$ 21.707.199,64 em 2024.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 21.707.199,64

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 5.681.755,16, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo. /

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

Grupo Patrimonial / Bens 22	Dt. Tom.	Tp Ent	Sit	Valor Entrada (A)	Valor Residual (B)	Valor Depreciável (A - B)	Depreciação			
							Tx %	No Mês	No Ano	Acumulado (D)
3004 - Material de Consumo				9.319,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3016 - Material de Expediente				750,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3043 - Material Cirúrgico - Consumo				60.795,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3073 - Material para manutenção de bens móveis				500,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5206 - Aparelhos e Utensílios Domésticos				7.632,00	763,20	6.868,80		57,24	686,88	1.812,60
5224 - Mobiliário Em Geral				2.460,00	246,00	2.214,00		18,32	221,40	645,62
5239 - Veículos				684.204,00	68.420,40	615.783,60		4.294,50	51.534,00	158.886,00
5240 - Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas				135.373,50	0,00	135.373,50		1.094,36	13.137,17	40.860,46
5241 - Móveis e Utensílios				927.166,93	0,00	0,00		7.666,67	92.105,12	181.069,34
5243 - Bens Informática				174.743,00	0,00	0,00		1.455,91	17.474,04	37.200,52
5245 - Bens Imóveis de Uso Especial				0,01	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5246 - Bens Imóveis de Uso Comum do Povo				22.635,11	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5299 - Outros Materiais Permanentes				468.176,00	0,00	0,00		565,88	6.795,43	20.635,10
TOTAL				2.493.754,55	69.429,60	760.239,90		15.152,88	181.954,04	441.109,64

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

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

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros para este município.

15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.
--



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		14.457.668,33	13.671.304,53	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.457.668,33	13.671.304,53
ATIVO CIRCULANTE	1	3.438.201,42	3.223.614,73	PASSIVO CIRCULANTE	3	5.868.172,02	3.796.274,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	2.951.976,11	3.195.428,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.813.321,49	1.927.285,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	2.951.976,11	3.195.428,89	PESSOAL A PAGAR	F	753.708,08	495.197,65
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	F	79.769,96	28.185,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.059.613,41	1.432.087,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	79.769,96	28.185,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	1.271.883,94	1.254.588,53
ESTOQUES	P	406.455,35	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	1.271.883,94	1.254.588,53
ALMOXARIFADO	P	406.455,35	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.782.966,59	614.400,28
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	11.019.466,91	10.447.689,80	VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.766.071,09	613.059,78
IMOBILIZADO	P	11.019.466,91	10.447.689,80	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		16.895,50	1.340,50
BENS MÓVEIS	P	5.669.204,68	5.073.434,78	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	8.589.496,31	9.875.030,19
BENS IMÓVEIS	P	5.792.565,22	5.608.236,91	RESULTADOS ACUMULADOS		8.589.496,31	9.875.030,19
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-442.302,99	-233.981,89	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		8.589.496,31	9.875.030,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		8.589.496,31	-7.993.160,41
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-1.285.533,88	652.096,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.875.030,19	-8.645.257,34
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	11.279.296,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	11.279.296,97
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		0,00	6.494.534,35
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	6.494.534,35
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		0,00	94.359,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	94.359,28
TOTAL DO ATIVO		14.457.668,33	13.671.304,53	TOTAL DO PASSIVO		14.457.668,33	13.671.304,53
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	3.031.746,07	3.223.614,73	PASSIVO FINANCEIRO	8	5.868.172,02	3.796.274,34
ATIVO PERMANENTE	7	11.425.922,26	10.447.689,80	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		14.457.668,33	13.671.304,53	TOTAL DO PASSIVO		5.868.172,02	3.796.274,34
SALDO PATRIMONIAL						8.589.496,31	9.875.030,19
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2024	2023			2024	2023
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balanco Patrimonial

Exercício: 2024

DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)		SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		2024	2023
5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		-3.318.036,54	-572.659,61
6003110 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO DECORRENTES DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS.		463.322,90	0,00
6050000 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM.		-130.995,47	0,00
7003110 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO - RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS		274.400,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS:		-2.711.309,11	-572.659,61

APARECIDA GOMES DA SILVA PEREIRA
SEC DE SAÚDE Mat.200204798

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, nº349, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP:56.480-000.

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu possui como atividade principal a “Atividades de apoio à gestão de saúde”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Aparecida Gomes da Silva Pereira

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

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

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC n° 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão incluídas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 3.438.201,42 Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 2.951.976,11, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu	R\$ 500,91	R\$ 2.951.475,20
Total:	R\$ 500,91	R\$ 2.951.475,20

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 79.769,96 provenientes de Salário Família e Salário Maternidade;

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Ficaram registrados o total de: R\$ 406.455,35, oriundos de Estoques.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 11.019.466,91, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 11.019.466,91 proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	5.669.204,68	5.073.434,78
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-442.302,99	-233.981,89
Bens imóveis	5.792.565,22	5.608.236,91
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
TOTAL	11.019.466,91	10.447.689,80

▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 5.868.172,02 O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.813.321,49

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.271.883,94

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.766.071,09 provenientes de Valores restituíveis e outras obrigações a curto prazo.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

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

/ Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

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

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 9.875.030,19 em 2023 para R\$ 8.589.496,31. em 2024.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 8.589.496,31

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 2.711.309,11 que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

Grupo Patrimonial / Bens 22	Dt. Tom.	Tp Ent	Sit	Valor Entrada (A)	Valor Residual (B)	Valor Depreciável (A - B)	Depreciação			
							Tx %	No Mês	No Ano	Acumulado (D)
3004 - Material de Consumo				4.570,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3043 - Material Cirúrgico - Consumo				37.478,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5204 - Aparelhos, Equipamentos, Utensílios Médico-odontológico, Laboratorial e Hospitalar				1.800,00	360,00	1.440,00		12,00	144,00	420,00
5224 - Mobiliário Em Geral				2.949,50	294,96	2.654,56		22,09	254,91	682,84
5239 - Veículos				1.568.285,00	156.828,50	1.411.456,50		11.880,45	130.060,50	323.593,10
5240 - Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas				452.590,78	0,00	452.590,78		2.325,09	26.481,15	41.078,79
5241 - Móveis e Utensílios				318.788,38	0,00	0,00		2.564,94	28.003,05	37.022,44
5243 - Bens Informática				233.729,77	0,00	0,00		1.768,03	20.344,37	34.423,82
5245 - Bens Imóveis de Uso Especial				7.700,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5246 - Bens Imóveis de Uso Comum do Povo				81.459,73	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5251 - Ruas, Praças, Estradas, Pontes e Viadutos				1.580,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5299 - Outros Materiais Permanentes				42.747,27	0,00	0,00		303,27	3.033,12	5.082,00
TOTAL				2.753.678,43	157.483,46	1.868.141,84		18.875,87	208.321,10	442.302,99

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

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

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

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

Não há registros para este município.

15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.
--



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU

Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		1.253.697,47	1.156.395,16	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	F	1.253.697,47	1.156.395,16
ATIVO CIRCULANTE	1	499.961,99	406.993,51	PASSIVO CIRCULANTE	F 3	554.083,35	341.483,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	479.426,10	397.435,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	270.999,80	252.501,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	479.426,10	397.435,05	PESSOAL A PAGAR	F	134.769,57	106.425,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	F	20.535,89	9.558,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	136.230,23	146.076,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	20.535,89	9.558,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	178.357,84	40.342,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	753.735,48	749.401,65	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	178.357,84	40.342,89
IMOBILIZADO	P	753.735,48	749.401,65	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	104.725,71	48.639,43
BENS MÓVEIS	P	787.511,06	755.054,64	VALORES RESTITUÍVEIS	F	102.456,21	48.639,43
BENS IMÓVEIS	P	51.995,77	51.995,77	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	2.269,50	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-85.771,35	-57.648,76	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	699.614,12	814.911,64
				RESULTADOS ACUMULADOS		699.614,12	814.911,64
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		699.614,12	814.911,64
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		699.614,12	-1.043.610,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-115.297,52	-195.432,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		814.911,64	-848.178,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	1.299.799,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	1.299.799,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		0,00	550.237,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	550.237,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		0,00	8.485,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	8.485,00
TOTAL DO ATIVO		1.253.697,47	1.156.395,16	TOTAL DO PASSIVO		1.253.697,47	1.156.395,16
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	499.961,99	406.993,51	PASSIVO FINANCEIRO	8	554.083,35	341.483,52
ATIVO PERMANENTE	7	753.735,48	749.401,65	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		1.253.697,47	1.156.395,16	TOTAL DO PASSIVO		554.083,35	341.483,52
SALDO PATRIMONIAL						699.614,12	814.911,64
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2024	2023			2024	2023
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU

Balanço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)		SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		2024	2023
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-111.912,51	0,00
6600000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		65.509,99	65.509,99
TOTAL DOS RECURSOS:		-46.402,52	65.509,99

MARIA VILMA DE ARAUJO GOMES

SEC DE ASSISTÊNCIA SOCIAL Mat.200201570

WELISSON MANOEL DA SILVA

CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu possui como atividade principal os “Serviços de assistência social sem alojamento”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Maria Vilma de Araujo Gomes

Cargo: Secretária Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

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

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC n° 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão incluídas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 499.961,99 Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 479.426,10, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 5.479,90	R\$ 473.946,20
Total:	R\$ 5.479,90	R\$ 473.946,20

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 20.535,89, provenientes de outros créditos a receber e valores a curto prazo.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 753.735,48, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 753.735,48, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	787.511,06	755.054,64
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-85.771,35	-57.648,76
Bens imóveis	51.995,77	51.995,77
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
TOTAL	753.735,48	749.401,65

▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 554.083,35 O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 270.999,80

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 178.357,84

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 104.725,71, provenientes de consignações.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00, subdivididas em:

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

houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

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

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 814.911,64 em 2023 para R\$ 699.614,12 em 2024.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 699.614,12.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 46.402,52, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

Grupo Patrimonial / Bens 22	Dt. Tom.	Tp Ent	Sit	Valor Entrada (A)	Valor Residual (B)	Valor Depreciável (A - B)	Depreciação			
							Tx %	No Mês	No Ano	Acumulado (D)
3004 - Material de Consumo				70,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3043 - Material Cirúrgico - Consumo				763,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5239 - Veículos				197.942,00	19.794,20	178.147,80		2.225,70	26.708,40	48.965,40
5240 - Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas				52.229,80	0,00	52.229,80		221,34	2.172,87	5.744,90
5241 - Móveis e Utensílios				118.291,51	0,00	0,00		761,25	8.267,45	15.582,55
5243 - Bens Informática				107.119,48	0,00	0,00		682,38	7.946,59	11.013,37
5246 - Bens Imóveis de Uso Comum do Povo				12.219,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5299 - Outros Materiais Permanentes				19.443,00	0,00	0,00		146,97	1.764,65	4.465,13
TOTAL				508.077,79	19.794,20	230.377,60		4.037,64	46.859,96	85.771,35

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

11. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

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

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

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

Não há registros para este município.

15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanco Patrimonial

Exercício: 2024

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2024	2023			2024	2023
ATIVO		345.103,07	355.657,56	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		345.103,07	355.657,56
ATIVO CIRCULANTE	1	1.508,37	568,85	PASSIVO CIRCULANTE	3	54.028,06	150.381,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	529,05	90,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		19.228,21	23.288,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	529,05	90,29	PESSOAL A PAGAR	F	6.136,84	10.089,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	F	979,32	478,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		13.091,37	13.199,13
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	979,32	478,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	24.193,65	122.711,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	343.594,70	355.088,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	24.193,65	122.711,45
IMOBILIZADO	P	343.594,70	355.088,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	10.606,20	4.381,73
BENS MÓVEIS	P	152.462,17	152.462,17	VALORES RESTITUÍVEIS	F	10.606,20	4.381,73
BENS IMÓVEIS	P	228.327,42	228.327,42	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	291.075,01	205.276,25
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-37.194,89	-25.700,88	RESULTADOS ACUMULADOS		291.075,01	205.276,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		291.075,01	205.276,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		291.075,01	53.382,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		85.798,76	-234.555,64
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		205.276,25	287.938,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	159.866,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	159.866,40
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		0,00	-7.973,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	-7.973,10
TOTAL		345.103,07	355.657,56	TOTAL		345.103,07	355.657,56
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	1.508,37	568,85	PASSIVO FINANCEIRO	8	54.028,06	150.381,31
ATIVO PERMANENTE	7	343.594,70	355.088,71	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL		345.103,07	355.657,56	TOTAL		54.028,06	150.381,31
SALDO PATRIMONIAL						291.075,01	205.276,25
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2024	2023			2024	2023
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00



ESTADO DE PERNAMBUCO

CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00
-------	------	------	-------	------	------

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)		SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		2024	2023
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-52.519,69	-149.812,46
TOTAL DOS RECURSOS:		-52.519,69	-149.812,46

IRMA ELIZÂNGELA LOPES DE ARAÚJO SILVA
PRESIDENTE Mat.200201354

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8 CRC.031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

03.575.106/0001-01

Endereço do órgão ou entidade:

AV. Aristides Teles de Menezes, S/N, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal as “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Irma Elizângela Lopes de Araújo Silva

Cargo: Presidente

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

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva
CRC nº 031693/O-8
E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 173, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão incluídas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2024 totalizaram: R\$ 1.508,37. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 529,05, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
CMDCA	R\$ 529,05	R\$ 0,00
Total:	R\$ 529,05	R\$ 0,00

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 979,32, provenientes de outros créditos a receber e valores a curto prazo.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

▪ **Ativo Biológico:**

Não houve registros.

▪ **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 343.594,70, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

Não houve registros.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2024 foi de: R\$ 343.594,70, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2024	2023
Bens móveis	152.462,17	152.462,17
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-37.194,89	-25.700,88
Bens imóveis	228.327,42	228.327,42
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
TOTAL	343.594,70	355.088,71

▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 54.028.06. O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 19.228,21.

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 24.193,65.

▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 10.606,20, provenientes de consignações.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$0,00, subdivididas em:

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

Não houve registros para esta entidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS / –	0,00
Parcelamento – RPPS / –	0,00

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM / –	0,00
Caixa Econômica Federal / –	0,00

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

Não houve registros.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido do município passou de R\$ 205.276,25 em 2023 para R\$ 291.075,01 em 2024.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 291.075,01.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram: R\$ 0,00.

Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

Os atos potenciais passivos totalizaram: R\$ 0,00.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ -52.519,69, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 270 DE 2024:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos:

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Os bens móveis e imóveis adquiridos no município foram registrados a Custo Histórico. Além disso, foram utilizadas diferentes taxas de depreciação/ajuste/amortização/exaustão, em função da característica de cada bem. Para cálculo da depreciação foi utilizado o método linear. A seguir estão dispostos os percentuais adotados:

Grupo Patrimonial / Bens 22	Dt. Tom.	Tp Ent	Sit	Valor Entrada (A)	Valor Residual (B)	Valor Depreciável (A - B)	Depreciação			
							Tx %	No Mês	No Ano	Acumulado (D)
5239 - Veículos				66.200,00	6.620,00	59.580,00		993,00	11.916,00	34.041,27
5240 - Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas				3.558,00	0,00	3.558,00		29,65	329,72	343,98
5241 - Móveis e Utensílios				12.141,24	0,00	0,00		60,35	691,49	1.248,44
5243 - Bens Informática				9.304,00	0,00	0,00		60,06	720,58	974,69
5246 - Bens Imóveis de Uso Comum do Povo				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5299 - Outros Materiais Permanentes				2.671,00	0,00	0,00		22,23	267,10	586,51
TOTAL				93.874,24	6.620,00	63.138,00		1.165,29	13.924,89	37.194,89

Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

9. Provisões no período:

Não houve registros.

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

11. Informações Relacionadas a Estoques:

Não houve reversão da redução de estoque.

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

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

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não houve reversão da redução de estoque.

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

Não há registros para este município.

15. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para esta entidade.

17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

19. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

20. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Irma Elizângela Lopes de Araújo Silva
Presidente

Welisson Manoel da Silva
Contador CRC-PE nº 031693/O-8