

MUNICÍPIO DE SIRINHAEM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - PREFEITURA DE SIRINHAEM

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		22.969.263,41	20.566.518,76	PASSIVO CIRCULANTE		2.787.580,56	7.231.682,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.452.002,88	7.110.310,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		308.691,62	4.960.695,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.452.002,88	7.110.310,76	PESSOAL A PAGAR		58.726,18	59.940,74
CONTA ÚNICA	1 F	9.452.002,88	0,00	PESSOAL A PAGAR	3 F	58.726,18	59.940,74
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1 F	0,00	7.110.310,76	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		249.965,44	4.900.754,59
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.544.623,32	911.674,49	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	249.965,44	4.900.754,59
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		146.208,28	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	146.208,28	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.044.971,02	1.500.176,54
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		7.578.405,76	1.226.500,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.044.971,02	1.500.176,54
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1 P	7.578.405,76	1.226.500,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	2.044.971,02	1.500.176,54
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-6.179.990,72	-314.825,51	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1 P	-6.179.990,72	-314.825,51	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.972.637,21	11.972.637,21	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		11.972.637,21	11.972.637,21	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		433.917,92	770.810,58
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1 F	11.972.637,21	11.972.637,21	VALORES RESTITUÍVEIS		433.917,92	770.810,58
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	433.917,92	770.810,58
ESTOQUES		0,00	571.896,30	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		205.278.042,35	160.610.686,83
ALMOXARIFADO		0,00	571.896,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		204.252.307,64	160.299.734,39
MATERIAL DE CONSUMO	1 P	0,00	68.790,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		204.252.307,64	160.299.734,39
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	1 P	0,00	352.467,12	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	204.252.307,64	160.299.734,39
MATERIAL DE EXPEDIENTE	1 P	0,00	100.955,14	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS - ALMOXARIFADO	1 P	0,00	49.683,15	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		816.332,48	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		816.332,48	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	816.332,48	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		205.266,22	305.302,45
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		205.266,22	305.302,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE		47.267.158,11	45.162.614,29	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	4 P	205.266,22	305.302,45
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.715.183,41	2.335.153,30	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		4.715.183,41	2.335.153,30	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	23.788.398,37	19.420.483,37	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		4.136,01	5.649,99
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2 P	1.241.946,44	1.241.946,44	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		4.136,01	5.649,99
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-20.315.161,40	-18.327.276,51	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO- INTER OFSS - UNIÃO	4 P	4.136,01	5.649,99
INVESTIMENTOS		741.000,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		741.000,00	0,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	2 P	741.000,00	0,00				
IMOBILIZADO		41.810.974,70	42.827.460,99				

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/gnp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=390061ca-3c44-44ad-91a0-5737d2c4f00

MUNICÍPIO DE SIRINHAEM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 2 - PREFEITURA DE SIRINHAEM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MOVEIS		13.075.768,20	12.982.545,95	TOTAL PASSIVO		208.065.622,91	167.842.369,28
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	13.075.768,20	12.982.545,95	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS		32.957.509,15	31.508.618,36	ESPECIFICAÇÃO			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	32.957.509,15	31.508.618,36	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-137.829.201,39	-102.113.236,23
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.222.302,65	-1.663.703,32	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-2.596.429,17	-1.298.174,57	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-1.625.873,48	-365.528,75	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
TOTAL		70.236.421,52	65.729.133,05	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-137.829.201,39	-102.113.236,23
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-137.829.201,39	-102.113.236,23
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	-35.715.965,16	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	-102.113.236,23	-102.113.236,23
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-137.829.201,39	-102.113.236,23
				TOTAL		70.236.421,52	65.729.133,05

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Assessoria: https://etec-tec-pe.gov.br/ppv/validaDoc.shtm Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00

MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO
 PREFEITO
 782.561.784-34

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2

MUNICIPIO DE SIRINHAEM
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	21.424.640,09	19.082.947,97	PASSIVO FINANCEIRO (2.787.580,56)+RP não Proc.(0,00)	6	2.787.580,56	7.328.506,25
ATIVO PERMANENTE	6	48.811.781,43	46.646.185,08	PASSIVO PERMANENTE	6	205.278.042,35	160.610.686,83
				SALDO PATRIMONIAL	6	-137.829.201,39	-102.210.060,03

MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO
PREFEITO
782.561.784-34

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00

MUNICIPIO DE SIRINHAEM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		741.000,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	741.000,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		741.000,00	0,00

 MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO
 PREFEITO
 782.561.784-34

 VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesse em: <https://epec.tce-pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00



MUNICIPIO DE SIRINHAEM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 2 - PREFEITURA DE SIRINHAEM

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		13.586.172,01	8.782.645,62
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	13.586.172,01	8.782.645,62
01	VINCULADO		5.050.887,52	2.971.796,10
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	2.416.012,40	1.695.973,40
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.238.725,68	290.406,74
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	8	661.153,13	286.537,52
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	8	-2.306,14	18.983,06
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	8		5.537,57
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	8	44.075,41	48.980,77
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	8	693.227,04	625.377,04
TOTAL			18.637.059,53	11.754.441,72

MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO
PREFEITO
782.561.784-34

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Sirinhaém

CNPJ:

10.292.209/0001-20

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Sebastião Chaves, 432, Centro, Sirinhaém/PE

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Sirinhaém-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 Sirinhaém -PE possui como atividade principal a “administração pública 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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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(a) Gestor(a):

Nome: Manoel Soares de Souza Filho

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2028

MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO
PREFEITO
782.561.784-34

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2



Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes
CRC nº 021186/O-2
E-mail: vanessa@informanager.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 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 2025 totalizaram: R\$ 22.969.263,41. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 9.452.002,88, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal de Sirinhaém	R\$ 4.276.510,90	R\$ 5.175.491,98
Total:	R\$ 4.276.510,90	R\$ 5.175.491,98

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 1.398.415,04, provenientes de Dívida Ativa Tributária de Impostos e Taxas a Receber, já considerada a previsão de perda de dívida ativa e R\$ 146.208,28 de créditos tributários a receber.

MEMÓRIA DE CÁLCULO – DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A CURTO PRAZO:

AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO					
SERRA TALHADA					
2025					
Saldo da Dívida Ativa Tributária Inicial					78.226.814,90
Total da Dívida Ativa Tributária Inicial					78.226.814,90
Previsão de Arrecadação (Média do Crescimento da Arrecadação dos últimos 3 exercícios)					63.79.990,71
Previsão de Perdas a Curto Prazo					1.444.024,18

Memória de Cálculo - Crescimento Médio da Arrecadação					
	2022	2023	2024	2025	Média
Dívida Ativa					
Valor Arrecadado	525.667,98	450.528,27	1.049.133,72	401.337,37	940.333,12
Crescimento Médio da Arrecadação em R\$	-	75.139,71	1.518.605,45	1.567.796,35	41.463,54
Crescimento Médio da Arrecadação em %	-	-14,28%	337,07%	-79,61%	81,05%

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

Ficaram registrados R\$ 11.972.637,21, detalhados abaixo

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO



Item	Valor (R\$)
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo – CONSIGNADOS	R\$ 11.972.637,21

- **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\$ 47.267.158,11, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**
O valor de R\$ 4.715.183,41 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

MEMÓRIA DE CÁLCULO – DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A LONGO PRAZO:

AJUSTE PARA PERDA DA DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO				
SERRA TALHADA				
	2022	2023	2024	Média
Saldo de Dívida Ativa Tributária Inicial	5.533.950,33	5.314.916,57	7.624.614,90	6.157.827,27
Valor Arrecadado	523.667,98	495.028,27	1.049.133,72	541.276,66
Percentual de Arrecadação	9,46%	9,32%	13,76%	10,85%
Percentual de Déficit de Arrecadação	90,54%	90,68%	86,24%	89,15%
Dívida Ativa em 31.12.2025 - Longo Prazo	23.788.398,37			
Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária - Longo Prazo	20.315.183,41			
SALDO DA DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO	3.473.214,96			

EXERCÍCIO	SALDO DA DÍVIDA
2022	5.533.950,33
2023	5.314.916,57
2024	7.624.614,90
TOTAL	23.788.398,37



- **Investimentos:**

O valor de R\$ 741.000,00 corresponde a Participações Avaliadas Pelo Método de Equivalência Patrimonial.

- **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 41.810.974,70, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2025	2024
Bens móveis	13.075.768,20	12.982.545,95
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(2.596.429,17)	(1.298.174,57)
Bens imóveis	32.957.509,15	31.508.618,36
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(1.625.873,48)	(365.528,75)
TOTAL	41.810.974,70	42.827.460,99

- **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\$ 2.787.580,56. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 308.691,62.

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.044.971,02.

- **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\$ 433.917,92, provenientes de consignações.

NOTA 4 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 205.278.042,35, subdivididas em:

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

Estas obrigações totalizaram: R\$ 204.252.307,64, detalhados abaixo:

Parcelamento – INSS nº 0357.00012.0000606026.25-72 9	R\$ 204.252.307,64
--	--------------------

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

Não houve registros.

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

Estas totalizaram R\$ 816.332,48, provenientes de junto a Neoenergia.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 205.266,22.

▪ **Transferências Fiscais a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**

Estas totalizaram R\$ 4.136,01, provenientes de PGFN Multa CLT.



▪ **Resultado Diferido:**

Não houve registros.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do município passou de - R\$ 102.113.236,23 em 2024 para - R\$ 137.829.201,39 em 2025. Uma oscilação negativa de: - R\$ 35.715.965,16 de um ano para outro.

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\$ 137.829.201,39.

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\$ 741.000,00.

NOTA 8 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

Houve um superávit de R\$ 18.637.059,53, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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 299 DE 2025:

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:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%



VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

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. Provisões no período:

Não há registros para esta entidade.

9. 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.

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

O ente, 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. Não houve reversão da redução de estoque.

11. 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.

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

Não há registros para este município.

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

Não há registros para este município.



14. 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.

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

Não há registros para esta entidade.

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

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

18. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

19. 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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://epec.tce-pe.gov.br/gnp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=390061ca-3c44-44ad-91a0-57342a4490

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.759.235,83	3.501.006,39	PASSIVO CIRCULANTE		5.432.517,41	7.585.112,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.519.490,94	3.475.916,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.768.024,34	5.610.077,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.519.490,94	3.475.916,35	PESSOAL A PAGAR		243.958,00	258.896,94
CONTA ÚNICA	1 F	11.519.490,94	0,00	PESSOAL A PAGAR	3 F	243.958,00	258.896,94
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1 F	0,00	3.475.916,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.524.066,34	5.351.180,82
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	25.090,04	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	3.524.066,34	5.351.180,82
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		0,00	25.090,04	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	1 P	0,00	25.090,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		361.365,94	263.452,39
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		361.365,94	263.452,39
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	361.365,94	263.452,39
ESTOQUES		239.744,89	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		239.744,89	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	1 P	239.744,89	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.303.127,13	1.711.582,41
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.303.127,13	1.711.582,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.303.127,13	1.711.582,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.788.951,57	7.699.238,48	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		6.765.873,35	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		6.765.873,35	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	2 P	6.765.873,35	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		8.023.078,22	7.699.238,48	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		7.383.842,76	6.369.842,91	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	37.401,72	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	126.455,01	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	781.178,00	0,00	TOTAL PASSIVO		5.432.517,41	7.585.112,56
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	6.438.808,03	6.369.842,91				
BENS IMÓVEIS		1.329.395,57	1.329.395,57				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	1.329.395,57	1.329.395,57				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-690.160,11	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-636.984,29	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-53.175,82	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		26.548.187,40	11.200.244,87				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		21.115.669,99	3.615.132,31
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		21.115.669,99	3.615.132,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		21.115.669,99	3.615.132,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	17.500.537,68	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	3.615.132,31	3.615.132,31
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		21.115.669,99	3.615.132,31
				TOTAL		26.548.187,40	11.200.244,87

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00

JAIRO ROCHA LINS E SILVA
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 276.587.754-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	11.519.490,94	3.475.916,35	PASSIVO FINANCEIRO (5.432.517,41)+RP não Proc.(0,00)	6	5.432.517,41	7.585.112,56
ATIVO PERMANENTE	6	15.028.696,46	7.724.328,52	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	21.115.669,99	3.615.132,31

JAIRO ROCHA LINS E SILVA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
276.587.754-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC N° 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.765.873,35	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	6.765.873,35	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		6.765.873,35	0,00

 JAIRO ROCHA LINS E SILVA
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 276.587.754-87

 VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO		6.086.973,53	-4.109.196,21
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	-4.762.610,27	-4.282.975,99
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	6.879.155,18	123.288,28
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	2.749.273,63	0,00
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	8	3.219,89	0,00
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	8	-188.944,61	-188.944,61
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	8	226.140,05	238.981,63
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	8	-11.855,65	482,48
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.192.595,31	0,00
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	8		-28,00
TOTAL			6.086.973,53	-4.109.196,21

JAIRO ROCHA LINS E SILVA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
276.587.754-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO SIRINHAEM

CNPJ:

11.356.210/0001-33

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Sebastião Chaves, nº 244, bairro centro, CEP: 55.580-970

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Sirinhaem 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 Sirinhaem 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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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(a) Gestor(a):

Nome: Jairo Rocha Lins e Silva

Cargo: Secretário

Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2025

JAIRO ROCHA LINS E SILVA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
276.587.754-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021188/O-2



Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes
CRC nº 021186/O-2
E-mail: vanessa@informanager.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 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 2025 totalizaram: R\$ 11.759.235,83 Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 11.519.490,94, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 401,52	R\$ 11.519.089,42
Total:	R\$ 401,52	R\$ 11.519.089,42

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Item	Valor (R\$)
-	R\$

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

Não houve registros.

▪ **Estoques:**

Ficaram registrados o total de: R\$ 239.744,89, oriundos de material de consumo (almoxarifado). Os valores contabilizados correspondem ao saldo residual apurado ao final do exercício, advindo da mensuração mensal no elemento de despesa 3.3.90.30 – material de consumo.

▪ **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\$ 14.788.951,57, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Investimentos:**

O valor do investimento ao final de 2025 foi de: R\$ 6.765.873,35,

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 7.699.238,48, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2025	2024
Bens móveis	7.383.842,76	6.369.842,91
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	0,00	0,00
Bens imóveis	1.329.395,57	1.329.395,57
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(690.160,11)	0,00
TOTAL	8.023.078,22	7.699.238,48

▪ **Intangível:**

Não houve registros.



NOTA 3 – PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 5.432.517,41. O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 3.768.024,34.
- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**
Não houve registros.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 361.365,94.
- **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\$ 1.303.127,13, 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.

Parcelamento – INSS	R\$ 0,00
Parcelamento – RPPS	R\$ 0,00
Parcelamento – PASEP	R\$ 0,00
Precatórios	R\$ 0,00



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

Não houve registros.

Operação de Crédito – Caixa Econômica Federal	R\$ 0,00
PNAFM	R\$ 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\$ 3.615.132,31 em 2024 para R\$ 21.115.669,99 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 17.500.537,68 de um ano para outro.

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\$ 21.115.669,99.

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\$ 6.765.873,35

NOTA 8 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

Houve um superávit de R\$ 6.086.973,53., que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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 299 DE 2025:

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:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

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 (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

Os estoques são avaliados na entrada pelo valor que aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado. Os valores dos dispostos neste Balanço Patrimonial foram evidenciados pelos saldos residuais ao final do exercício. O tratamento contábil dado ao material de consumo (natureza de despesa: 3.3.90.30) foi registrado na Variação Patrimonial Diminutiva. Em caso de redução nos valores de estoque, serão feitos registros de ajuste mediante contas para ajuste de perda ou para redução ao valor de mercado, quando os valores registrados estejam superiores aos de mercado.

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 registros..

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 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00.

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

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
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.

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

ISOLADO: 5 - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.932.281,54	1.099.507,76	PASSIVO CIRCULANTE		7.685.436,21	6.332.584,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.932.281,54	1.099.507,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		451.221,89	1.219.772,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.932.281,54	1.099.507,76	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		451.221,89	1.219.772,92
CONTA ÚNICA	1 F	5.932.281,54	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	0,00	400,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1 F	0,00	1.099.507,76	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	3 F	0,00	2.000,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	451.221,89	1.217.372,92
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.015.751,12	3.574.951,10
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.015.751,12	3.574.951,10
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	6.015.751,12	3.574.951,10
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		30.097.220,47	24.080.949,68	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.218.463,20	1.537.860,11
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.218.463,20	1.537.860,11
IMOBILIZADO		30.097.220,47	24.080.949,68	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.218.463,20	1.537.860,11
BENS MOVEIS		29.163.094,97	21.179.913,46	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	106.664,40	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	495.990,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	28.560.440,57	21.179.913,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		3.168.158,30	2.901.036,22	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	3.168.158,30	2.901.036,22	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.234.032,80	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-116.041,45	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-2.117.991,35	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		7.685.436,21	6.332.584,13
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		36.029.502,01	25.180.457,44				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.344.065,80	18.847.873,31
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://e1ce.ice-pe.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=390061ca-3c44-44ad-91a0-5734a2c4490

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 5 - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		28.344.065,80	18.847.873,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		28.344.065,80	18.847.873,31
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	9.496.192,49	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	18.847.873,31	18.847.873,31
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.344.065,80	18.847.873,31
				TOTAL		36.029.502,01	25.180.457,44

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam> Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00

MARCOS JOAQUIM DA SILVA
 SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
 046.900.784.24

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	5.932.281,54	1.099.507,76	PASSIVO FINANCEIRO (7.685.436,21)+RP não Proc.(0,00)	6	7.685.436,21	6.332.584,13
ATIVO PERMANENTE	6	30.097.220,47	24.080.949,68	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	28.344.065,80	18.847.873,31

MARCOS JOAQUIM DA SILVA
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
046.900.784.24

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

MARCOS JOAQUIM DA SILVA
 SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
 046.900.784.24

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC N° 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00



SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 5 - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO		-1.753.154,67	-5.233.076,37
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	8	-6.950.668,62	-4.476.281,94
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8	4.121.635,57	-498.255,57
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8		-531.232,94
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	8		-234.791,84
15460000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.139.877,39	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	-134.078,64	-136.110,57
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	20.041,27	2.785,40
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	8	25.875,98	225.412,50
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	8	-196.851,30	-198.251,56
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	4.502,35	0,00
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	8	216.511,33	613.650,15
TOTAL			-1.753.154,67	-5.233.076,37

MARCOS JOAQUIM DA SILVA
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
046.900.784.24

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Secretaria de Educação

CNPJ:

30.734.711/0001-50

Endereço do órgão ou entidade:

R Sebastião Chaves, s/nº – Bairro: Centro – Cidade: Sirinhaém – Pernambuco – CEP: 55.580-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

A Secretaria de Educação é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Esta Secretaria de Educação possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. 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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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(a) Gestor(a):

Nome: Marcos Joaquim da Silva

Cargo: Secretário de Educação

Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2025

MARCOS JOAQUIM DA SILVA
SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO
046.900.784.24

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2



Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes
CRC nº 021186/O-2
E-mail: vanessa@informanager.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 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 2025 totalizaram: R\$ 5.932.281,54. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

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

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Secretaria de Educação	R\$ 513,30	R\$ 5.931.768,24
Total:	R\$ 513,30	R\$ 5.931.768,24

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

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

Não houve registros.

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Item	Valor (R\$)
-	R\$ 0,00

▪ **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\$ 30.097.220,47, subdivididos em:

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

- **Imobilizado:**
O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 30.097.220,47, proveniente de bens móveis e imóveis, já subtraído o valor da depreciação acumulada.

DETALHAMENTO DO ATIVO IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
	2025	2024
Bens móveis	29.163.094,97	21.179.913,46
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-116.041,45	0,00
Bens imóveis	3.168.158,30	2.901.036,22
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-2.117.991,35	0,00
TOTAL	30.097.220,47	24.080.949,68

- **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\$ 7.685.436,21. O PC subdividiu-se em:



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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 451.221,89.

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 6.015.751,12.

▪ **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\$ 1.218.463,20, 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.

-	R\$ 0,00
---	----------

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

Não houve registros.

-	R\$ 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\$ 18.847.873,31 em 2024 para R\$ 28.344.065,80 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 9.496.192,49 de um ano para outro.

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\$ 28.344.065,80.

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\$ 1.753.154,67, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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 299 DE 2025:

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:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

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 (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

O ente, 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. 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 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 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
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.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.232.845,64	428.596,19	PASSIVO CIRCULANTE		1.295.545,17	1.288.292,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.231.870,64	428.596,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		583.769,84	537.739,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.231.870,64	428.596,19	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		583.769,84	537.739,59
CONTA ÚNICA	1 F	1.231.870,64	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	0,00	2.917,21
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1 F	0,00	428.596,19	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	3 F	0,00	495,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	3 F	0,00	12.918,72
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		975,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	583.769,84	521.408,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		975,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	975,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		413.541,27	385.348,65
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		413.541,27	385.348,65
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	413.541,27	385.348,65
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	227,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	227,20
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	IMPOSTO DE IMPORTAÇÃO A RECOLHER	3 F	0,00	227,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.496.161,57	1.288.367,51	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		298.234,06	364.976,83
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		298.234,06	364.976,83
IMOBILIZADO		1.496.161,57	1.288.367,51	CONSIGNAÇÕES	3 F	298.234,06	364.976,83
BENS MOVEIS		1.624.998,32	1.288.367,51	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	6.033,44	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	2 P	253.400,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	1.365.564,88	1.288.367,51	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-128.836,75	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-128.836,75	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		2.729.007,21	1.716.963,70	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		1.295.545,17	1.288.292,27
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LIQUIDO		1.433.462,04	428.671,43				

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesso em: https://eice.ice-pe.gov.br/gpp/validaDoc.ssam Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4100

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.433.462,04	428.671,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.433.462,04	428.671,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5	1.004.790,61	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5	428.671,43	428.671,43
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.433.462,04	428.671,43
				TOTAL		2.729.007,21	1.716.963,76

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/v/validaDoc;scan Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00

CARLA RENATA DA SILVA FERREIRA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 061.876.594-81

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	1.232.845,64	428.596,19	PASSIVO FINANCEIRO (1.295.545,17)+RP não Proc.(0,00)	6	1.295.545,17	1.291.344,07
ATIVO PERMANENTE	6	1.496.161,57	1.288.367,51	PASSIVO PERMANENTE	6	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	6	1.433.462,04	425.619,63

CARLA RENATA DA SILVA FERREIRA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
061.876.594-81

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC N° 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS	7	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

CARLA RENATA DA SILVA FERREIRA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

061.876.594-81

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA

CRC N° 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 Acesse em: <https://epec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	8	-1.258.390,76	-1.280.491,13
01	VINCULADO			
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	8	1.195.691,23	417.743,25
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	8	605.276,63	383.675,58
			590.414,60	34.067,67
TOTAL			-62.699,53	-862.747,88

CARLA RENATA DA SILVA FERREIRA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
061.876.594-81

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 390061ca-3c44-44ad-91a0-5737da2c4f00



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

15.359.437/0001-93

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Sebastião Chaves, nº 244, bairro centro, CEP: 55.580-970

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social 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 possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. 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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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(a) Gestor(a):

Nome: Carla Renata da Silva Ferreira
Cargo: Secretária de Assistência Social
Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2025

CARLA RENATA DA SILVA FERREIRA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
061.876.594-81

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021188/O-2



Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes
CRC nº 021186/O-2
E-mail: vanessa@informanager.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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, 11ª 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 vigente Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 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 2025 totalizaram: R\$ 1.232.845,64. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 1.231.870,64, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal De Assistência Social	- R\$ 692,59	R\$ 1.232.563,23
Total:	- R\$ 692,59	R\$ 1.232.563,23

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

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

Ficaram registrados R\$ 975,00, provenientes de Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago.

DETALHAMENTO CRÉDITOS A CURTO PRAZO	
Item	Valor (R\$)
-	R\$ 0,00

▪ **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\$ 1.496.161,57, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não houve registros.

- **Investimentos:**

Não houve registros.

- **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2025 foi de: R\$ 1.496.161,57, 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\$)	
	2025	2024
Bens móveis	1.624.998,32	1.288.367,51
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-128.836,75	0,00
Bens imóveis	0,00	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
TOTAL	1.496.161,57	1.288.367,51

- **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\$ 1.295.545,17. O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 583.769,84.

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

Não houve registros.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 413.541,27.

▪ **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\$ 298.234,06, 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.

-	R\$ 0,00
---	----------

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

Não houve registros.

-	R\$ 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\$ 428.671,43 em 2024 para R\$ 1.433.462,04 em 2025. Uma oscilação positiva de: R\$ 1.004.790,61 de um ano para outro.

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\$ 1.433.462,04.

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\$ 62.699,53, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

SOBRE AS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS NEGATIVAS: 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 299 DE 2025:

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:

ITEM	PERCENTUAL
EDIFICAÇÕES	4%
INSTALAÇÕES	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
FERRAMENTAS	15%
VEÍCULOS	20%
CAMINHÕES	20%
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	20%

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 (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

O ente, 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. 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 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 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2024:	Saldo em 31/12/2025:
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.