

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



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		888.397,51	566.294,49	PASSIVO CIRCULANTE		1.169.561,60	670.855,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		857.628,46	539.487,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		589.080,71	186.433,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		857.628,46	539.487,29	PESSOAL A PAGAR		424.457,14	110.352,54
CONTA ÚNICA	F	750.378,58	514.396,35	PESSOAL A PAGAR	F	424.457,14	110.352,54
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	107.249,88	25.090,94	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		164.623,57	76.081,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	159.353,42	70.810,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		30.769,05	26.807,20	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	5.270,15	5.270,15
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		30.769,05	26.807,20	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	4.571,80	609,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		186.471,08	115.688,84
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		183.906,70	113.124,46
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	4.859,16	4.859,16	FORNECEDORES NACIONAIS	F	183.606,70	113.124,46
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	F	21.338,09	21.338,09	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	300,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		2.564,38	2.564,38
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	2.564,38	2.564,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		579.148,62	579.148,62	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		394.009,81	368.733,19
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		394.009,81	368.733,19
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	394.009,81	368.733,19
IMOBILIZADO		579.148,62	579.148,62	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS MOVEIS		354.610,06	354.610,06	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	150.410,76	150.410,76	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.844,90	2.844,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	5.645,00	5.645,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	7.593,00	7.593,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	188.116,40	188.116,40	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		224.538,56	224.538,56	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	194.681,47	194.681,47	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	29.857,09	29.857,09	TOTAL PASSIVO		1.169.561,60	670.855,58
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		1.467.546,13	1.145.443,11				

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA

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



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		297.984,53	474.587,53				
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		297.984,53	474.587,53				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		297.984,53	474.587,53				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-176.603,00	175.895,22				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		474.587,53	298.692,28				
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		297.984,53	474.587,53				
TOTAL		1.467.546,13	1.145.443,11				

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Assessoria: https://cert.br/gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=14666438-49a7-49a7-9384-b776390c869

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34

JOSIMÁRIO DE OLIVEIRA MOURA
 SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL
 100.310.804-05

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		888.397,51	566.294,49	PASSIVO FINANCEIRO (1.169.561,60)+RP não Proc.(0,00)		1.169.561,60	670.855,58
ATIVO PERMANENTE		579.148,62	579.148,62	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		297.984,53	474.587,53

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
CONTADOR
749.062.324-34

JOSIMÁRIO DE OLIVEIRA MOURA
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL
100.310.804-05

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b776390c8b9

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		2.483.782,31	2.152.408,56
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.483.782,31	2.152.408,56
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		2.483.782,31	2.152.408,56

 DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34

 JOSIMÁRIO DE OLIVEIRA MOURA
 SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL
 100.310.804-05

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce-pg.gov.br/gppv/validarDocumento.aspx> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b776390c869



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Pág.:
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento
 Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b1776390c8b9

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		888.397,51	566.294,49	PASSIVO CIRCULANTE		1.169.561,60	670.855,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		857.628,46	539.487,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		589.080,71	186.433,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		857.628,46	539.487,29	PESSOAL A PAGAR		424.457,14	110.352,54
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		107.249,88	25.090,94	PESSOAL A PAGAR		424.457,14	110.352,54
CONTA ÚNICA		750.378,58	514.396,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		164.623,57	76.081,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		30.769,05	26.807,20	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		159.353,42	70.810,86
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		30.769,05	26.807,20	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		5.270,15	5.270,15
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER C		21.338,09	21.338,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		186.471,08	115.688,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.571,80	609,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		183.906,70	113.124,46
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		4.859,16	4.859,16	FORNECEDORES NACIONAIS		183.606,70	113.124,46
TOTAL		888.397,51	566.294,49	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		300,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		2.564,38	2.564,38
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		2.564,38	2.564,38
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZ		394.009,81	368.733,19
				VALORES RESTITUÍVEIS		394.009,81	368.733,19
				CONSIGNAÇÕES		394.009,81	368.733,19
				TOTAL		1.169.561,60	670.855,58

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34

JOSIMÁRIO DE OLIVEIRA MOURA
 SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL
 100.310.804-05

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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		579.148,62	579.148,62				
IMOBILIZADO		579.148,62	579.148,62				
BENS MOVEIS		354.610,06	354.610,06				
BENS DE INFORMÁTICA		2.844,90	2.844,90				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		5.645,00	5.645,00				
VEÍCULOS		7.593,00	7.593,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		150.410,76	150.410,76				
DEMAIS BENS MÓVEIS		188.116,40	188.116,40				
BENS IMÓVEIS		224.538,56	224.538,56				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		194.681,47	194.681,47				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		29.857,09	29.857,09				
TOTAL		579.148,62	579.148,62				

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
CONTADOR
749.062.324-34

JOSIMÁRIO DE OLIVEIRA MOURA
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL
100.310.804-05



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b1776390c8b9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-435.918,82	-227.043,19
01	VINCULADO		
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	154.093,60	106.096,55
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	307.353,01	330.201,55
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	11.243,52	3.431,72
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-317.935,40	-317.247,72
TOTAL		-281.164,09	-104.561,09

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
CONTADOR
749.062.324-34

JOSIMÁRIO DE OLIVEIRA MOURA
SECRETARIO DE AÇÃO SOCIAL
100.310.804-05



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b776390c8b9



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE BELÉM DE MARIA

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.649/0001-28, estando atualmente localizada Rua Estrada do ENA - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Assistência Social.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 884 de 30/12/2024, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 883 de 16/10/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;



Lei 885 de 30/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2025;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

A contabilização do exercício de 2025 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de



existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 3,60% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de 96,40%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para





venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não há sistema de controle de estoque.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

O **Balanco Patrimonial Individual (BPI)** foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas de acordo com item 4, da Parte V da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistema informatizado de contabilidade, através do método das partidas dobradas, dos quais os registros contábeis atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e/ou comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Núcleo CASP (Núcleo de contabilidade Aplicada ao Setor Publico).

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 299, de 19 de novembro de 2025, **conforme anexos XIX e XXII**, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCEPE, dentre elas a utilização de





referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

Com relação à avaliação do Ativo, o Fundo de Assistência Social aplicou aos bens sob o seu poder e guarda, as diretrizes traçadas para que em 2025, os mesmos já fossem reajustados a valor justo, e posteriormente, aplicado o processo de depreciação dos mesmos. As Disponibilidades são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial.

Os direitos, títulos de créditos e as obrigações são mensurados pelo valor original, em moeda nacional.

Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado.

O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, e em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor é obtido com base no valor patrimonial definido nos termos da doação, ou na falta deste, em avaliação de valor justo de mercado.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 30 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

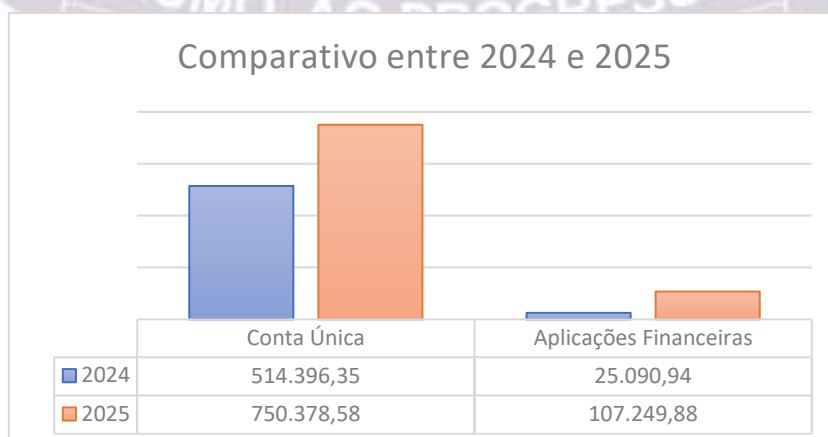


1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referências cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		889.397,51	566.294,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		857.628,46	539.487,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		857.628,46	539.487,29
CONTA ÚNICA	F	730.378,38	514.396,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	107.249,88	25.090,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		30.769,05	26.807,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		30.769,05	26.807,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	4.571,80	609,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	4.859,16	4.859,16
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	F	21.338,09	21.338,09
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam **R\$ 857.628,46** O valor disponível apresentou aumento de **R\$ 318.141,17** em relação ao exercício de 2024 que foi de **R\$ 539.487,29** Veja no gráfico sua composição:





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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 30.769,05
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 30.769,05

ATIVO NÃO CIRCULANTE	579.148,62	579.148,62
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 03	579.148,62	579.148,62
BENS MÓVEIS	354.610,06	354.610,06
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 150.410,76	150.410,76
BENS DE INFORMÁTICA	P 2.844,90	2.844,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 5.645,00	5.645,00
VEÍCULOS	F 7.593,00	7.593,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 188.116,40	188.116,40
BENS IMÓVEIS	224.538,56	224.538,56
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 194.681,47	194.681,47
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 29.857,09	29.857,09
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	1.467.546,13	1.145.443,11

Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2025 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do Município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 354.610,06
Bens Imóveis	R\$ 224.538,56
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 579.148,62



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	1.169.561,00	670.855,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		589.080,71	186.433,55
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	424.457,14	110.352,54
PESSOAL A PAGAR		424.457,14	110.352,54
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	164.623,87	76.081,01
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		159.353,42	70.810,86
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		5.270,15	5.270,15
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 08	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		186.471,08	115.688,84
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		183.906,70	113.124,46
FORNECEDORES NACIONAIS	F	183.606,70	113.124,46
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	300,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		2.564,38	2.564,38
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	2.564,38	2.564,38
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	394.009,81	368.733,19
VALORES RESTITUÍVEIS		394.009,81	368.733,19
CONSIGNAÇÕES	F	394.009,81	368.733,19

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO: Compreende os valores a pagar referentes a contribuição patronal ao INSS, dos serviços prestados ao Fundo Municipal de Assistência Social, por pessoas físicas durante o mês de dezembro, com vencimento em janeiro de 2026.





Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	424.457,14	F
Encargos Sociais a pagar	164.623,57	F
Fornecedores a pagar	186.471,08	F
Obrigações Fiscais a Curto Prazo com a União	0,00	F
Demais Obrigações a CP	394.009,81	F
Total do Passivo Circulante	1.169.561,60	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	297.984,53	474.587,53
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		297.984,53	474.587,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		297.984,53	474.587,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-176.603,00	175.893,23
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		474.587,53	298.692,28
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		297.984,53	474.587,53
TOTAL		1.467.546,15	1.145.443,11

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi de R\$ **474.587,53**, ocorrendo no exercício um déficit no valor de R\$ **176.603,00**, comparados com os resultados de exercícios anteriores de R\$ **474.587,53**, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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



DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Conta 4111.0000) - 2024/21		SUPERÁVITOS FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	PRECATORIO	-4301131	-21764218
0010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	-4301131	-21764218
01	ENCUADRO	394754,75	211482,19
0800000	Transferência de Recursos de Fundo Nacional de Assistência Social - FUNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	394754,75	208098,75
0802000	Transferência de Recursos de Fundo Nacional de Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)	394754,75	208098,75
0803000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)	0	0
0805000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	0	0
TOTAL		-381348,25	-215493,99

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS





O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb66cf38-4987-49a7-9384-bf776390c8b9

Cícero Laurindo da Silva
Secretário Municipal

Eike Henrique do Nascimento Silva
Responsável pelo Controle Interno

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
Contador-CRC PE nº 017535/O-9



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.251.270,24	4.432.653,49	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	5.105.939,86	377.597,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	13.037.631,41	4.277.642,02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.722.831,99	332,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		13.037.631,41	4.277.642,02	PESSOAL A PAGAR		1.469.974,59	0,00
CONTA ÚNICA	F	11.102.201,06	4.064.108,28	PESSOAL A PAGAR	F	1.469.974,59	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	1.935.430,35	213.533,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	1.252.857,40	332,57
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	128.925,71	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	213.638,83	134.115,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.123.599,12	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02.1	213.638,83	134.115,08	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	332,57	332,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	61.722,70	6.524,82	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 07	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	32.323,23	7.997,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.480.239,46	182.442,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	F	119.592,90	119.592,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.480.239,46	182.442,43
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.478.239,46	182.142,43
ESTOQUES	NOTA 03	0,00	20.896,39	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.000,00	300,00
ALMOXARIFADO		0,00	20.896,39	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 08	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	20.896,39	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08.1	902.868,41	194.822,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		902.868,41	194.822,03
				CONSIGNAÇÕES	F	902.868,41	194.822,03
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.843.800,62	8.645.401,70	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		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 04	10.843.800,62	8.645.401,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		2.358.228,68	1.832.754,18	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	253.317,84	220.065,84	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	82.480,05	82.480,05	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.410.625,67	1.410.625,67	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.947,00	6.947,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	469.029,50	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	135.828,62	112.635,62	TOTAL PASSIVO		5.105.939,86	377.597,03
BENS IMÓVEIS		8.485.571,94	6.812.647,52				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.485.571,94	6.812.647,52				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	18.989.131,00	12.700.458,16				

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

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		18.989.131,00	12.700.458,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		18.989.131,00	12.700.458,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.288.672,84	9.861.551,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.700.458,16	2.838.906,51
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		18.989.131,00	12.700.458,16
TOTAL		24.095.070,86	13.078.055,19	TOTAL		24.095.070,86	13.078.055,19

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Assessoria: <https://etec.ceg.pe.gov.br/gnp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=9419>

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
 SECRETARIO
 045.206.224-17

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA
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		13.251.270,24	4.411.757,10	PASSIVO FINANCEIRO (5.105.939,86)+RP não Proc.(4.121.995,68)		9.227.935,54	847.096,03
ATIVO PERMANENTE		10.843.800,62	8.666.298,09	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		14.867.135,32	12.230.959,16

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
SECRETARIO
045.206.224-17

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
CONTADOR
749.062.324-34

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b776390c869

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA
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		3.464.737,03	3.464.737,03	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		20.401.142,47	7.945.771,38
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		20.401.142,47	7.945.771,38
DIREITOS CONTRATUAIS		3.464.737,03	3.464.737,03	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		3.464.737,03	3.464.737,03	TOTAL		20.401.142,47	7.945.771,38

 CÍCERO LAURINDO DA SILVA
 SECRETARIO
 045.206.224-17

 DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Acesse em: <https://etec.leg.br/pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b776390c8b9>

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

Exercício de 2025



Dezembro(31/12/2025)

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Pág.:
 Acesse em: <https://portal.tcepa.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoc=138-4987-49a7-9384-b1776390c869>

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.251.270,24	4.411.757,10	PASSIVO CIRCULANTE		5.105.939,86	377.597,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		13.037.631,41	4.277.642,02	OBRAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		2.722.831,99	332,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		13.037.631,41	4.277.642,02	PESSOAL A PAGAR		1.469.974,59	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		1.935.430,35	213.533,74	PESSOAL A PAGAR		1.469.974,59	0,00
CONTA ÚNICA		11.102.201,06	4.064.108,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.252.857,40	332,57
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		213.638,83	134.115,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.123.599,12	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		213.638,83	134.115,08	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		128.925,71	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER C		119.592,90	119.592,90	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		332,57	332,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		61.722,70	6.524,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.480.239,46	182.442,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		32.323,23	7.997,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.480.239,46	182.442,43
TOTAL		13.251.270,24	4.411.757,10	FORNECEDORES NACIONAIS		1.478.239,46	182.142,43
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.000,00	300,00
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZ		902.868,41	194.822,03
				VALORES RESTITUIVEIS		902.868,41	194.822,03
				CONSIGNAÇÕES		902.868,41	194.822,03
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.121.995,68	469.499,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.121.995,68	469.499,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		469,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		469,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.121.526,18	469.499,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.121.526,18	469.499,00
				TOTAL		9.227.935,54	847.096,03

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
 SECRETARIO
 045.206.224-17

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34

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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b1776390c8b9

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	20.896,39				
ESTOQUES		0,00	20.896,39				
ALMOXARIFADO		0,00	20.896,39				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	20.896,39				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.843.800,62	8.645.401,70				
IMOBILIZADO		10.843.800,62	8.645.401,70				
BENS MOVEIS		2.358.228,68	1.832.754,18				
BENS DE INFORMÁTICA		82.480,05	82.480,05				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.410.625,67	1.410.625,67				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.947,00	6.947,00				
VEÍCULOS		469.029,50	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		253.317,84	220.065,84				
DEMAIS BENS MÓVEIS		135.828,62	112.635,62				
BENS IMÓVEIS		8.485.571,94	6.812.647,52				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		8.485.571,94	6.812.647,52				
TOTAL		10.843.800,62	8.666.298,09				

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
 SECRETARIO
 045.206.224-17

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercício de 2025

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELEM DE MARIA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-6.394,04	7.866.365,03
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-6.394,04	-6.394,04
01	VINCULADO		4.029.728,74	-4.301.703,96
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-3.004.718,20	-7.894.694,95
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-548.204,77	-91.833,36
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-64.797,27	103.251,96
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		0,01	0,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-77.716,89	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.819.598,28	-25.677,10
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-355.249,64	24.576,76
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)		-614.194,94	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		3.900.125,22	0,00
15460000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - ETI (Recursos do Exercício Corrente)		131.990,88	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		1.457.429,35	175.342,64
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		9.675,96	7.624,73
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		467.419,25	263.522,83
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		622.975,07	366.610,68
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		796.553,45	249.714,52
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		487.683,60	0,00
15740000	Operações de Crédito Vinculadas à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-900.452,36	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		4.214.327,83	2.563.839,66
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-673.519,53	-43.982,33
TOTAL			4.023.334,70	3.564.661,07

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
SECRETARIO
045.206.224-17

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
CONTADOR
749.062.324-34



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 31.041.535/0001-34, estando atualmente localizada na estrada do ENA, s/n, centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Educação.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 884 de 30/12/2024, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei nº 883 de 16/10/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;



Lei 885 de 30/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2025;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

A contabilização do exercício de 2025 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à



Nota sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício



de 2025, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

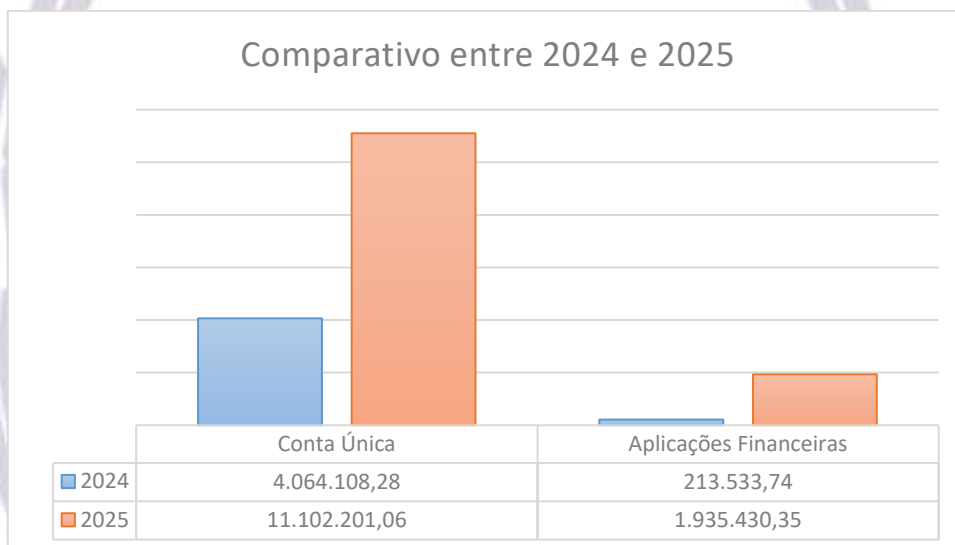
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.251.270,24	4.432.653,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		13.037.631,41	4.277.642,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		13.037.631,41	4.277.642,02
CONTA ÚNICA	F	11.102.201,06	4.064.108,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	1.935.430,35	213.533,74
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		213.638,83	134.115,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02.1		213.638,83	134.115,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	61.722,70	6.524,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	32.323,23	7.997,36
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	F	119.592,90	119.592,90
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		0,00	20.896,39
ALMOXARIFADO		0,00	20.896,39
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	20.896,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam **R\$ 13.037.631,41**, conforme o gráfico sua composição:



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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 32.323,23
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 61.722,70
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 119.592,90
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 213.638,83

NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial.

Nota 03 – ESTOQUES: Compreende que não há valores, já em 2025 foi **R\$ 0,00**.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.843.800,62	8.645.401,70
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		10.843.800,62	8.645.401,70
BENS MOVEIS		2.358.228,68	1.832.754,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	253.317,84	220.065,84
BENS DE INFORMÁTICA	P	82.480,05	82.480,05
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.410.625,67	1.410.625,67
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.947,00	6.947,00
VEÍCULOS	P	469.029,50	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	135.828,62	112.635,62
BENS IMÓVEIS		8.485.571,94	6.812.647,52
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.485.571,94	6.812.647,52
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		24.095.070,86	13.078.055,19

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

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

No exercício de 2025 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 2.358.228,68
Bens Imóveis	R\$ 8.485.571,94
Total do Imobilizado	R\$ 10.843.800,62



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	5.105.939,86	377.597,03
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.722.831,99	332,57
PESSOAL A PAGAR		1.469.974,59	0,00
PESSOAL A PAGAR		1.469.974,59	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	1.252.857,40	332,57
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		128.925,71	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.123.599,12	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		332,57	332,57
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 07	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.480.239,46	182.442,43
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.480.239,46	182.442,43
FORNECEDORES NACIONAIS		1.478.239,46	182.142,43
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.000,00	300,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 08	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08.1	902.868,41	194.822,03
VALORES RESTITUIVEIS		902.868,41	194.822,03
CONSIGNAÇÕES		902.868,41	194.822,03

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

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

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.



Nota 08.1- DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	1.469.974,59	F
Encargos Sociais a pagar	1.252.857,40	F
Fornecedores a pagar	1.480.239,46	F
Demais Obrigações a CP	902.868,41	F
Total do Passivo Circulante	5.105.939,86	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	18.989.131,00	12.700.458,16
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		18.989.131,00	12.700.458,16
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		18.989.131,00	12.700.458,16
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.288.672,84	9.861.551,65
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.700.458,16	2.838.906,51
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		18.989.131,00	12.700.458,16
TOTAL		24.095.070,86	13.078.055,19

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi um superávit de **R\$ 18.989.131,00**, esse resultado foi fortemente influenciado pelo ajuste de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO



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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

CÍCERO LAURINDO DA SILVA
Secretário(a) Municipal

EIKE HENRIQUE DO NASCIMENTO SILVA
Responsável pelo Controle Interno

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
Contador - CRC PE nº 017535/O-9

RUMO AO PROGRESSO

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



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.079.979,89	2.319.173,93	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	3.998.556,76	276.249,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	11.821.268,98	2.302.386,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.398.490,24	2.075,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.821.268,98	2.302.386,39	PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	841.350,75	2.075,00
CONTA ÚNICA	F	11.692.309,59	2.288.356,99	PESSOAL A PAGAR	F	841.350,75	2.075,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	128.959,39	14.029,40	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	557.139,49	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	557.139,49	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		27.589,21	11.161,54	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	27.589,21	11.161,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.815.261,36	122.072,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	25.485,67	9.058,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.815.261,36	121.572,92
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.815.261,36	121.572,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	2.103,54	2.103,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	500,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	500,00
ESTOQUES		231.121,70	5.626,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		231.121,70	5.626,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	5.626,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	231.121,70	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	784.805,16	152.101,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		784.805,16	152.101,31
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	690.912,42	58.208,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	93.892,74	93.892,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	5.931.235,73	5.930.041,73	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		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		5.931.235,73	5.930.041,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		3.513.179,67	3.511.985,67	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	397.600,89	397.600,89	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	49.294,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	306.630,29	306.630,29	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.055.582,00	2.055.582,00	TOTAL PASSIVO		3.998.556,76	276.249,23
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	697.691,99	696.497,99				
BENS IMÓVEIS		2.418.056,06	2.418.056,06				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.442.929,07	1.442.929,07				
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90				
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	919.970,09	919.970,09				

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Assesores: https://efcc-tee-pa.gov.br/gn/v/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=666438-a987-49a7-9394-b1776390-8899

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



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO			
TOTAL		18.011.215,62	8.249.215,66	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	14.012.658,86	7.972.966,43
				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		14.012.658,86	7.972.966,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.012.658,86	7.972.966,43
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.039.692,43	4.931.555,83
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7.772.966,43	2.841.410,60
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		200.000,00	200.000,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.012.658,86	7.972.966,43
				TOTAL		18.011.215,62	8.249.215,66

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Assessoria: https://cert.br/pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=fb66cf38-a987-49a7-9384-b1776390c8b9

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
 SECRETARIA
 373.034.064-68

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		11.848.858,19	2.313.547,93	PASSIVO FINANCEIRO (3.998.556,76)+RP não Proc.(0,00)		3.998.556,76	276.249,23
ATIVO PERMANENTE		6.162.357,43	5.935.667,73	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		14.012.658,86	7.972.966,43

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
CONTADOR
749.062.324-34

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
SECRETARIA
373.034.064-68

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b776390c8b9

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		15.615.296,93	7.367.971,06
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		15.615.296,93	7.367.971,06
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		15.615.296,93	7.367.971,06

 DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
 CONTADOR
 749.062.324-34

 MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
 SECRETARIA
 373.034.064-68

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
 Acesse em: <https://etcc.ico-pc.gov.br/gppv/validarDocumento.aspx> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b776390c8b9



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-b1776390c8b9

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		231.121,70	5.626,00				
ESTOQUES		231.121,70	5.626,00				
ALMOXARIFADO		231.121,70	5.626,00				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	5.626,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		231.121,70	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.931.235,73	5.930.041,73				
IMOBILIZADO		5.931.235,73	5.930.041,73				
BENS MOVEIS		3.513.179,67	3.511.985,67				
BENS DE INFORMÁTICA		49.294,50	49.294,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		306.630,29	306.630,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.380,00	6.380,00				
VEÍCULOS		2.055.582,00	2.055.582,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		397.600,89	397.600,89				
DEMAIS BENS MÓVEIS		697.691,99	696.497,99				
BENS IMÓVEIS		2.418.056,06	2.418.056,06				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.442.929,07	1.442.929,07				
INSTALAÇÕES		48.356,90	48.356,90				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		6.800,00	6.800,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		919.970,09	919.970,09				
TOTAL		6.162.357,43	5.935.667,73				

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
CONTADOR
749.062.324-34

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
SECRETARIA
373.034.064-68



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,00	-176,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-176,00
01	VINCULADO	7.850.301,43	2.037.474,70
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	1.139.970,44	115.900,98
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)	5.947.553,77	1.409.787,50
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)	29.367,65	29.241,11
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)		-4.173,61
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	87,12	87,12
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)	592.745,30	516.574,98
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	375.843,20	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	1.867,77	1.859,78
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-237.133,82	-31.803,16
TOTAL		7.850.301,43	2.037.298,70

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
CONTADOR
749.062.324-34

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
SECRETARIA
373.034.064-68



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estando atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Saúde.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 884 de 30/12/2024, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;



Lei nº 883 de 16/10/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei 885 de 30/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2025;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

A contabilização do exercício de 2025 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual



deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de

recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício



de 2025, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo para destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Assinse em: https://eefce.pe.gov.br/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: eb66c138-a987-49a7-9384-b576290e880

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

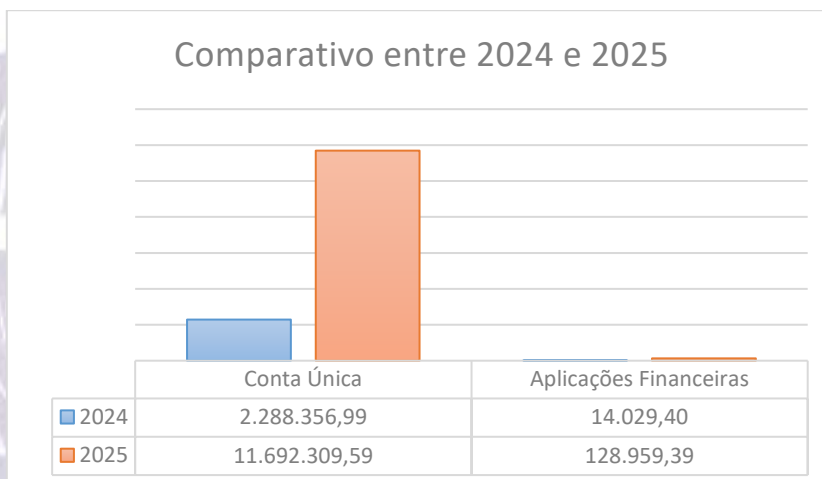
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		12.079.979,89	2.319.173,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	11.821.268,98	2.302.386,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.821.268,98	2.302.386,39
CONTA ÚNICA	F	11.692.309,59	2.288.356,99
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	128.959,39	14.029,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		27.589,21	11.161,54
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	27.589,21	11.161,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	25.485,67	9.058,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	2.103,54	2.103,54
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		231.121,70	5.626,00
ALMOXARIFADO		231.121,70	5.626,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	5.626,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	231.121,70	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam

R\$ 11.821.268,98. O valor disponível apresentou aumento de **R\$ 9.518.882,59** em relação ao exercício de 2024 que foi de **R\$ 2.302.386,39**. Veja no gráfico sua composição:



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

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 2.103,54
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 25.485,67
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 27.589,21

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	5.931.235,73	5.930.041,73
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		5.931.235,73	5.930.041,73
BENS MÓVEIS		3.513.179,67	3.511.985,67
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	397.600,89	397.600,89
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.294,50	49.294,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	306.630,29	306.630,29
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00
VEÍCULOS	P	2.055.582,00	2.055.582,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	697.691,99	696.497,99
BENS IMÓVEIS		2.418.056,06	2.418.056,06
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.442.929,07	1.442.929,07
INSTALAÇÕES	P	48.356,90	48.356,90
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	919.970,09	919.970,09
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		18.011.215,62	8.249.215,66



Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à

aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2025 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.513.179,67
Bens Imóveis	R\$ 2.418.056,06
Total do Imobilizado	R\$ 5.931.235,73

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Assesam: https://eccc.pe.gov.br/validar/validaDoc.seam?codigo_documento: eb66cf38-a987-49a7-9384-bf776390c8b9



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA
Acesso em: https://steice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: eb66c138-a987-49a7-9384-bf776390c8b9

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	3.008.556,76	176.240,23
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.398.490,24	2.075,00
PESSOAL A PAGAR	NOTA 05	841.350,75	2.075,00
PESSOAL A PAGAR	F	841.350,75	2.075,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 06	557.139,49	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	557.139,49	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 07	1.815.261,36	121.072,92
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.815.261,36	121.572,92
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.815.261,36	121.572,92
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	500,00
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	500,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	784.805,16	152.101,31
VALORES RESTITUIVEIS		784.805,16	152.101,31
CONSIGNAÇÕES	F	690.912,42	58.208,57
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	93.892,74	93.892,74

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
-------	-------	----------





Pessoal a pagar	841.350,75	F
Encargos Sociais a pagar	557.139,49	F
Fornecedores a pagar	1.815.261,36	F
Demais Obrigações a CP	784.805,16	F
Total do Passivo Circulante	3.998.556,76	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	14.012.658,86	7.972.966,43
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		14.012.658,86	7.972.966,43
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.012.658,86	7.972.966,43
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.039.692,43	4.931.555,83
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7.772.966,43	2.841.410,60
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		200.000,00	200.000,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.012.658,86	7.972.966,43
TOTAL		18.011.215,62	8.249.215,66

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de **R\$ 14.012.658,86**, sendo do exercício um superávit no valor de **R\$ 6.539.692,43**, resultados de exercícios anteriores superávit no valor de **R\$ 7.972.966,43**, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretário(a) Municipal

Eike Henrique do Nascimento Silva
Responsável pelo Controle Interno

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA
Contador-CRC PE nº 017535789

