

**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>30.109.898,71</b>	<b>15.379.006,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>6.553.756,61</b>	<b>1.532.860,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>NOTA 01</b>	<b>26.167.358,60</b>	<b>11.393.603,52</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		<b>1.069.406,47</b>	<b>121.534,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		<b>26.148.412,37</b>	<b>11.393.603,52</b>	PESSOAL A PAGAR	<b>NOTA 07</b>	<b>620.335,07</b>	<b>117.266,12</b>
CONTA ÚNICA	F	25.962.280,84	11.315.164,81	PESSOAL A PAGAR	F	503.068,95	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	186.131,53	78.438,71	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	117.266,12	117.266,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		<b>18.946,23</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	<b>NOTA 09</b>	<b>449.071,40</b>	<b>4.267,92</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	18.946,23	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	449.071,40	4.267,92
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	<b>NOTA 02</b>	<b>112.932,34</b>	<b>189.606,92</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		<b>112.932,34</b>	<b>166.699,67</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		<b>4.473.524,96</b>	<b>1.251.224,62</b>
IMPOSTOS	P	64.149,05	115.334,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		<b>4.473.524,96</b>	<b>1.251.224,62</b>
TAXAS	P	48.783,29	51.364,71	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.211.321,55	1.041.109,81
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		<b>0,00</b>	<b>230.919,89</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	11.363,59	11.363,59
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	0,00	77.415,84	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	193.710,63	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	0,00	153.504,05	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	57.129,19	198.751,22
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	<b>NOTA 03</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.012,64</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		<b>470.476,10</b>	<b>0,00</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-208.012,64	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		<b>470.476,10</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		<b>3.829.607,77</b>	<b>3.795.796,15</b>	PIS/PASEP A RECOLHER	F	433.346,37	0,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		<b>2.898.540,50</b>	<b>2.898.540,50</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	37.129,73	0,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		<b>3.651,58</b>	<b>0,00</b>	PROVISÕES A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	3.651,58	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 11</b>	<b>540.349,08</b>	<b>160.101,67</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 03.1</b>	<b>927.415,69</b>	<b>897.255,65</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		<b>405.694,50</b>	<b>160.101,67</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12	CONSIGNAÇÕES	F	405.694,50	160.101,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	53.026,11	22.866,07	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		<b>134.654,58</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	23.764,68	23.764,68	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	134.654,58	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	F	817.237,46	817.237,46	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	<b>NOTA 12</b>	<b>25.360.114,61</b>	<b>28.252.926,59</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	F	5.175,32	5.175,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		<b>14.085.708,97</b>	<b>12.985.772,19</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		<b>14.085.708,97</b>	<b>12.985.772,19</b>
ESTOQUES		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	14.085.708,97	12.985.772,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		<b>10.996.778,90</b>	<b>14.989.527,66</b>
ATIVO BIOLÓGICO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		<b>10.996.778,90</b>	<b>14.989.527,66</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	10.996.778,90	14.989.527,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		<b>277.626,74</b>	<b>277.626,74</b>

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

**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>46.054.706,15</b>	<b>42.644.026,70</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>277.626,74</b>	<b>277.626,74</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b> <b>NOTA 04</b>		<b>22.371.708,35</b>	<b>19.778.543,60</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	P	277.626,74	277.626,74
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>22.371.708,35</b>	<b>19.778.543,60</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	254.497,87	254.497,87	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.222.068,73	1.620.396,73	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	20.943.973,04	19.363.302,37	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.048.831,29	-1.459.653,37	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>31.913.871,22</b>	<b>29.785.786,97</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 05</b>		<b>23.682.997,80</b>	<b>22.865.483,10</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>6.195.245,95</b>	<b>6.170.258,62</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	315.963,83	308.139,13	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 13</b>		<b>44.250.733,64</b>	<b>28.237.246,37</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	94.863,70	94.863,70	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	620.794,32	605.600,32	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.442,00	10.442,00	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	1.320.566,31	1.320.566,31	<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.832.615,79	3.830.647,16	<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>20.724.290,47</b>	<b>19.931.763,10</b>	<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>44.250.733,64</b>	<b>28.237.246,37</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	14.394.744,57	13.602.217,20	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>44.250.733,64</b>	<b>28.237.246,37</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.309.545,90	6.309.545,90	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		16.013.487,27	11.248.969,06
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.236.538,62</b>	<b>-3.236.538,62</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		28.237.246,37	17.017.112,51
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-861.437,28	-861.437,28	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-28.835,20
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.375.101,34	-2.375.101,34	<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>44.250.733,64</b>	<b>28.237.246,37</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>76.164.604,86</b>	<b>58.023.033,29</b>
<b>TOTAL</b>		<b>76.164.604,86</b>	<b>58.023.033,29</b>				

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

ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 PREFEITO  
 765.226.364-68

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
 CONTADOR  
 749.062.324-34

**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM 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		27.098.425,87	12.290.859,17	PASSIVO FINANCEIRO (6.379.361,30)+RP não Proc.(370.710,13)		6.750.071,43	1.236.842,99
ATIVO PERMANENTE		49.066.178,99	45.732.174,12	PASSIVO PERMANENTE		25.534.509,92	28.568.943,93
				SALDO PATRIMONIAL		43.880.023,51	28.217.246,37

ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
PREFEITO  
765.226.364-68

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: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>92.231,00</b>	<b>92.231,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>27.638.272,14</b>	<b>16.778.768,11</b>
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		14.571,00	14.571,00
DIREITOS CONTRATUAIS		92.231,00	92.231,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		27.623.701,14	16.764.197,11
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>92.231,00</b>	<b>92.231,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>27.638.272,14</b>	<b>16.778.768,11</b>

ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 PREFEITO  
 765.226.364-68

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://eetce.tce.pa.gov.br/gppv/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723>



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=130302038741708e00887c02d5a723>

**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>27.098.425,87</b>	<b>12.290.859,17</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.379.361,30</b>	<b>1.216.842,99</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		26.167.358,60	11.393.603,52	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>		952.140,35	4.267,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		26.148.412,37	11.393.603,52	PESSOAL A PAGAR		503.068,95	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		186.131,53	78.438,71	PESSOAL A PAGAR		503.068,95	0,00
CONTA ÚNICA		25.962.280,84	11.315.164,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		449.071,40	4.267,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		18.946,23	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		449.071,40	4.267,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		18.946,23	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		4.416.395,77	1.052.473,40
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>931.067,27</b>	<b>897.255,65</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>4.416.395,77</b>	<b>1.052.473,40</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</b>		<b>3.651,58</b>	<b>0,00</b>	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		193.710,63	0,00
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		3.651,58	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		4.211.321,55	1.041.109,81
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>927.415,69</b>	<b>897.255,65</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		11.363,59	11.363,59
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER C		5.175,32	5.175,32	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>470.476,10</b>	<b>0,00</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		28.212,12	28.212,12	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>470.476,10</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		53.026,11	22.866,07	PIS/PASEP A RECOLHER		433.346,37	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		23.764,68	23.764,68	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		37.129,73	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		817.237,46	817.237,46	<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO I</b>		<b>540.349,08</b>	<b>160.101,67</b>
<b>TOTAL</b>		<b>27.098.425,87</b>	<b>12.290.859,17</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>405.694,50</b>	<b>160.101,67</b>
				CONSIGNAÇÕES		405.694,50	160.101,67
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>134.654,58</b>	<b>0,00</b>
				CONSÓRCIOS A PAGAR		134.654,58	0,00
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>370.710,13</b>	<b>20.000,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>370.710,13</b>	<b>20.000,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		20.000,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		20.000,00	0,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>350.710,13</b>	<b>20.000,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		350.710,13	20.000,00
				<b>TOTAL</b>		<b>6.750.071,43</b>	<b>1.236.842,99</b>

ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 PREFEITO  
 765.226.364-68

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
 CONTADOR  
 749.062.324-34



# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar\\_documento.asp?assinatura=13c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723](https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento.asp?assinatura=13c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723)

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.011.472,84</b>	<b>3.088.147,42</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>174.395,31</b>	<b>316.017,34</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>112.932,34</b>	<b>189.606,92</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>117.266,12</b>	<b>117.266,12</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>112.932,34</b>	<b>166.699,67</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>117.266,12</b>	<b>117.266,12</b>
IMPOSTOS		64.149,05	115.334,96	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		117.266,12	117.266,12
TAXAS		48.783,29	51.364,71	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>57.129,19</b>	<b>198.751,22</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>230.919,89</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>57.129,19</b>	<b>198.751,22</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		0,00	77.415,84	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		57.129,19	198.751,22
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		0,00	153.504,05	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		<b>25.360.114,61</b>	<b>28.252.926,59</b>
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>-208.012,64</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>14.085.708,97</b>	<b>12.985.772,19</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	-208.012,64	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>14.085.708,97</b>	<b>12.985.772,19</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.898.540,50</b>	<b>2.898.540,50</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		14.085.708,97	12.985.772,19
<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO</b>		<b>2.898.540,50</b>	<b>2.898.540,50</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>10.996.778,90</b>	<b>14.989.527,66</b>
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO APURADOS EM PROCESSOS JU		2.898.540,50	2.898.540,50	<b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>		<b>10.996.778,90</b>	<b>14.989.527,66</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>46.054.706,15</b>	<b>42.644.026,70</b>	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		10.996.778,90	14.989.527,66
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>22.371.708,35</b>	<b>19.778.543,60</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>277.626,74</b>	<b>277.626,74</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>22.371.708,35</b>	<b>19.778.543,60</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>277.626,74</b>	<b>277.626,74</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		254.497,87	254.497,87	FORNECEDORES NACIONAIS		277.626,74	277.626,74
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.222.068,73	1.620.396,73	<b>TOTAL</b>		<b>25.534.509,92</b>	<b>28.568.943,93</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		20.943.973,04	19.363.302,37				
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>-1.048.831,29</b>	<b>-1.459.653,37</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>23.682.997,80</b>	<b>22.865.483,10</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>6.195.245,95</b>	<b>6.170.258,62</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		94.863,70	94.863,70				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		620.794,32	605.600,32				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.442,00	10.442,00				
VEÍCULOS		1.320.566,31	1.320.566,31				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		315.963,83	308.139,13				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.832.615,79	3.830.647,16				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>20.724.290,47</b>	<b>19.931.763,10</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		20.000,00	20.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		14.394.744,57	13.602.217,20				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		6.309.545,90	6.309.545,90				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.236.538,62</b>	<b>-3.236.538,62</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-861.437,28	-861.437,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.375.101,34	-2.375.101,34				
<b>TOTAL</b>		<b>49.066.178,99</b>	<b>45.732.174,12</b>				

ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
PREFEITO  
765.226.364-68

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
CONTADOR  
749.062.324-34

# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

Exercício de 2025

Pág.: 1



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: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>7.825.890,44</b>	<b>5.908.343,59</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	7.829.542,02	5.908.343,59
01	<b>VINCULADO</b>	<b>12.522.464,00</b>	<b>5.145.672,59</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	4.786.500,03	11.245,95
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		1.067,60
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	563.991,08	37.764,15
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	1.215.101,52	2.398.300,79
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	322.321,80	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	2.091.133,61	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	940.781,63	0,00
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)	1.318.675,57	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		62.691,31
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	171.715,76	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	238.961,65	448.812,44
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	31.690,86	17.821,20
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	314.965,81	1.400.869,10
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	526.624,68	767.100,05
<b>TOTAL</b>		<b>20.348.354,44</b>	<b>11.054.016,18</b>

ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA

PREFEITO

765.226.364-68

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA

CONTADOR

749.062.324-34



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DE BELÉM DE MARIA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na Rua Estrada do Ena s/n, Centro de Belém de Maria, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o Município de Belém de Maria conta com 11.350 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora do Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da Prefeitura é composta por um quadro de 447 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Belém de Maria e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas



Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

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

Da lei nº 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](http://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 Município, 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 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 a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permite concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

### Ativo Imobilizado

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

### Depreciação, Amortização e Exaustão



Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo 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 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. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2025.

## 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.

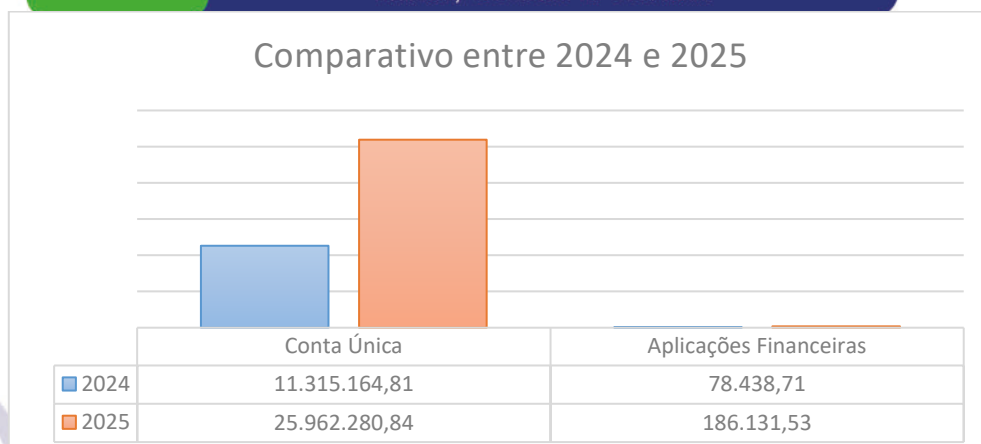
### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>30.109.898,71</b>	<b>15.379.006,59</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>26.167.358,60</b>	<b>11.393.603,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>26.148.412,37</b>	<b>11.393.603,52</b>
CONTA ÚNICA	F	25.962.280,84	11.315.164,81
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	186.131,53	78.438,71
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA</b>		<b>18.946,23</b>	<b>0,00</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	18.946,23	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>112.932,34</b>	<b>189.606,92</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>112.932,34</b>	<b>166.699,67</b>
IMPOSTOS	P	64.149,05	115.334,96
TAXAS	P	48.783,29	51.364,71
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>230.919,89</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	0,00	77.415,84
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	0,00	153.504,05
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 03</b>		<b>0,00</b>	<b>-208.012,64</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-208.012,64
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>3.829.607,77</b>	<b>3.795.796,15</b>
<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO</b>		<b>2.898.540,50</b>	<b>2.898.540,50</b>
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</b>		<b>3.651,58</b>	<b>0,00</b>
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	3.651,58	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 03.1</b>		<b>927.415,69</b>	<b>897.255,65</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	53.026,11	22.866,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	23.764,68	23.764,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	F	817.237,46	817.237,46
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	F	5.175,32	5.175,32
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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\$ 26.167.358,60**. O valor disponível apresentou aumento de **R\$ 14.773.755,08** em relação ao exercício de 2024 que foi de **R\$ 11.393.603,52**. Veja no gráfico sua composição:



**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2025 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 112.932,34
Impostos	R\$ 64.149,05
Taxas	R\$ 48.783,29
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ 0,00
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 112.932,34</b>

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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Créditos por Danos ao Patrimônio	R\$ 2.898.540,50
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 927.415,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados a Receber	3.651,58
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 3.829.607,77</b>

**NOTA 03.1 – 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, com saldo final de **R\$ 927.415,69**.



Prefeitura de

# Belém de Maria



ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.054.706,15	42.644.026,70
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 04	22.371.708,35	19.778.543,60
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		22.371.708,35	19.778.543,60
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	254.497,87	254.497,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.222.068,73	1.620.396,73
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	20.943.973,04	19.363.302,37
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.048.831,29	-1.459.653,37
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 05	23.682.997,80	22.865.483,10
BENS MOVEIS		6.195.245,95	6.170.258,62
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	315.963,83	308.139,13
BENS DE INFORMÁTICA	P	94.863,70	94.863,70
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	620.794,32	605.600,32
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.442,00	10.442,00
VEÍCULOS	P	1.320.566,31	1.320.566,31
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.832.615,79	3.830.647,16
BENS IMÓVEIS		20.724.290,47	19.931.763,10
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	14.394.744,57	13.602.217,20
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.309.545,90	6.309.545,90
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.236.538,62	-3.236.538,62
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-861.437,28	-861.437,28
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.375.101,34	-2.375.101,34
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>76.164.604,86</b>	<b>58.023.033,29</b>

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 13c33362-b387-4170-8e00-88740245a723

**Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2025, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 2.222.068,73
Créditos Tributários a Receber	R\$ 254.497,87
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -1.048.831,29
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 20.943.973,04
<b>Total de Dívida Ativa do Município</b>	<b>R\$ 22.371.708,35</b>

📍 RUA ESTRADA DO ENA, S/N, BELÉM DE MARIA-PE, CEP 55440-000 ☎️ (81) 97346-1620

✉️ [belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br](mailto:belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br) 📞 10.184.703/0001-70





**Nota 05 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver 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\$ 6.195.245,95
Bens Imóveis	R\$ 20.724.290,47
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -3.236.538,62
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 23.682.997,80</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>6.553.756,61</b>	<b>1.532.860,33</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.069.406,47</b>	<b>121.534,04</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>620.335,07</b>	<b>117.266,12</b>
PESSOAL A PAGAR	F	503.068,95	0,00
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	117.266,12	117.266,12
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>449.071,40</b>	<b>4.267,92</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	449.071,40	4.267,92
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>4.473.524,96</b>	<b>1.251.224,62</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>4.473.524,96</b>	<b>1.251.224,62</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.211.321,55	1.041.109,81
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	11.363,59	11.363,59
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	193.710,63	0,00
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	57.129,19	198.751,22
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>470.476,10</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>470.476,10</b>	<b>0,00</b>
PIS/PASEP A RECOLHER	F	433.346,37	0,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	37.129,73	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>540.349,08</b>	<b>160.101,67</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>405.694,50</b>	<b>160.101,67</b>
CONSIGNAÇÕES	F	405.694,50	160.101,67
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>134.654,58</b>	<b>0,00</b>
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	134.654,58	0,00

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

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

**Nota 08 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a folha de pensionistas.

**Nota 09 - 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 10 - 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 11 - 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	620.335,07	F
Benefícios previdenciários a pagar	0,00	F
Encargos sociais a pagar	449.071,40	F
Fornecedores e contas a pagar nacionais	4.473.524,96	F
Fornecedores e contas a pagar estrangeiros	0,00	F
Obrigações fiscais a CP	0,00	F
Demais obrigações a CP	540.349,08	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>6.553.756,61</b>	

<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	<b>25.360.114,61</b>	<b>28.252.926,59</b>
<b>NOTA 12</b>		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	14.085.708,97	12.985.772,19
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	14.085.708,97	12.985.772,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 14.085.708,97	12.985.772,19
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	10.996.778,90	14.989.527,66
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	10.996.778,90	14.989.527,66
OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P 10.996.778,90	14.989.527,66
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	277.626,74	277.626,74
FORNECEDORES NACIONAIS	P 277.626,74	277.626,74
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>31.913.871,22</b>	<b>29.785.786,92</b>

**Nota 12 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.



O passivo não circulante monta em **R\$ 25.360.114,61**, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 14.085.708,97
OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FINISA	R\$ 10.996.778,90
DÍVIDAS COM FORNECEDORES	R\$ 277.626,74
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 25.360.114,61</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>44.250.733,64</b>	<b>28.237.246,37</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		44.250.733,64	28.237.246,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		44.250.733,64	28.237.246,37
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		16.013.487,27	11.248.969,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		28.237.246,37	17.017.112,51
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-28.835,20
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>44.250.733,64</b>	<b>28.237.246,37</b>
<b>TOTAL</b>		<b>76.164.604,86</b>	<b>58.023.033,29</b>

**Nota 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de **R\$ 44.250.733,64**, sendo do exercício um Superávit no valor de **R\$ 16.013.487,27**, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de **R\$ 28.237.246,37**, 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.

## 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 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.

ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO  
SILVA  
Prefeito

Eike Henrique do Nascimento Silva  
Responsável pelo Controle Interno

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
Contador CRC PE nº 033820/O-1



**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
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				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
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>18.989.131,00</b>	<b>12.700.458,16</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.288.672,84	9.861.551,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.700.458,16	2.838.906,50
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>18.989.131,00</b>	<b>12.700.458,16</b>
<b>TOTAL</b>		<b>24.095.070,86</b>	<b>13.078.055,19</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Assessoria: https://etec.ce.gov.br/gnp/validarDoc.aspx?CodigoDoc:13c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

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: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>3.464.737,03</b>	<b>3.464.737,03</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>20.401.142,47</b>	<b>7.945.771,38</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>3.464.737,03</b>	<b>3.464.737,03</b>	<b>TOTAL</b>		<b>20.401.142,47</b>	<b>7.945.771,38</b>

\_\_\_\_\_  
 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.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

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

Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar\\_documento.asp](https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento.asp)

Dezembro(31/12/2025)

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.251.270,24</b>	<b>4.411.757,10</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.105.939,86</b>	<b>377.597,03</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		13.037.631,41	4.277.642,02	<b>OBRAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>		<b>2.722.831,99</b>	<b>332,57</b>
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	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.252.857,40</b>	<b>332,57</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>213.638,83</b>	<b>134.115,08</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.123.599,12	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>213.638,83</b>	<b>134.115,08</b>	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	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.480.239,46</b>	<b>182.442,43</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		32.323,23	7.997,36	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.480.239,46</b>	<b>182.442,43</b>
<b>TOTAL</b>		<b>13.251.270,24</b>	<b>4.411.757,10</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		1.478.239,46	182.142,43
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.000,00	300,00
				<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZ</b>		<b>902.868,41</b>	<b>194.822,03</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		902.868,41	194.822,03
				CONSIGNAÇÕES		902.868,41	194.822,03
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>4.121.995,68</b>	<b>469.499,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>4.121.995,68</b>	<b>469.499,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		469,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		469,50	0,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>4.121.526,18</b>	<b>469.499,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.121.526,18	469.499,00
				<b>TOTAL</b>		<b>9.227.935,54</b>	<b>847.096,03</b>

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: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723  
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>20.896,39</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>20.896,39</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>20.896,39</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	20.896,39				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.843.800,62</b>	<b>8.645.401,70</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>10.843.800,62</b>	<b>8.645.401,70</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>2.358.228,68</b>	<b>1.832.754,18</b>				
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				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.485.571,94</b>	<b>6.812.647,52</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		8.485.571,94	6.812.647,52				
<b>TOTAL</b>		<b>10.843.800,62</b>	<b>8.666.298,09</b>				

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)

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

Exercício de 2025

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>-6.394,04</b>	<b>7.866.365,03</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-6.394,04	-6.394,04
01	<b>VINCULADO</b>		<b>4.029.728,74</b>	<b>-4.301.703,96</b>
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
<b>TOTAL</b>			<b>4.023.334,70</b>	<b>3.564.661,07</b>

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](http://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](http://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.

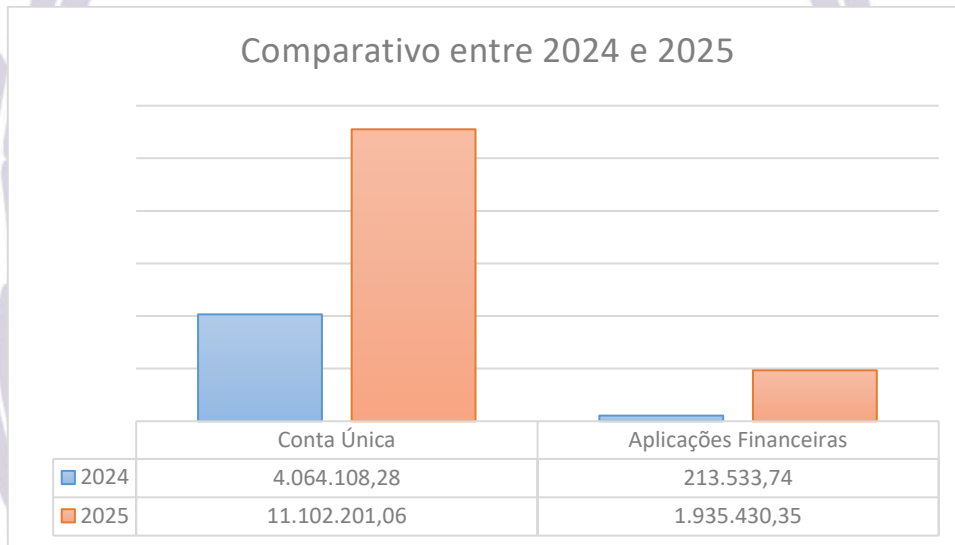
### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.251.270,24</b>	<b>4.432.653,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		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 <b>NOTA 02</b>		213.638,83	134.115,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO <b>NOTA 02.1</b>		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 <b>NOTA 03</b>		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
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 213.638,83</b>

**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 <b>NOTA 04</b>	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
<b>TOTAL</b>	<b>24.095.070,86</b>	<b>13.078.055,19</b>

**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
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 10.843.800,62</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>5.105.939,86</b>	<b>377.597,03</b>
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	<b>NOTA 06</b>	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	<b>NOTA 07</b>	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	<b>NOTA 08</b>	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	<b>NOTA 08.1</b>	902.868,41	194.822,03
VALORES RESTITUÍVEIS		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.





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 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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>888.397,51</b>	<b>566.294,49</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.169.561,60</b>	<b>670.855,58</b>
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
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>579.148,62</b>	<b>579.148,62</b>	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	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.169.561,60</b>	<b>670.855,58</b>
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.467.546,13</b>	<b>1.145.443,11</b>				

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
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>297.984,53</b>	<b>474.587,53</b>				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00				
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00				
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>297.984,53</b>	<b>474.587,53</b>				
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>297.984,53</b>	<b>474.587,53</b>				
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				
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>297.984,53</b>	<b>474.587,53</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>1.467.546,13</b>	<b>1.145.443,11</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Assessoria: https://cert.br.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 13c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

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: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>2.483.782,31</b>	<b>2.152.408,56</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.483.782,31</b>	<b>2.152.408,56</b>

\_\_\_\_\_  
 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.ico-pg.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723



**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](https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento)  
 Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>888.397,51</b>	<b>566.294,49</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.169.561,60</b>	<b>670.855,58</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		857.628,46	539.487,29	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>589.080,71</b>	<b>186.433,56</b>
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	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>164.623,57</b>	<b>76.081,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>30.769,05</b>	<b>26.807,20</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		159.353,42	70.810,86
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>30.769,05</b>	<b>26.807,20</b>	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	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>186.471,08</b>	<b>115.688,84</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		4.571,80	609,95	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>183.906,70</b>	<b>113.124,46</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		4.859,16	4.859,16	FORNECEDORES NACIONAIS		183.606,70	113.124,46
<b>TOTAL</b>		<b>888.397,51</b>	<b>566.294,49</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		300,00	0,00
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P</b>		<b>2.564,38</b>	<b>2.564,38</b>
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		2.564,38	2.564,38
				<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO P</b>		<b>394.009,81</b>	<b>368.733,19</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>394.009,81</b>	<b>368.733,19</b>
				CONSIGNAÇÕES		394.009,81	368.733,19
				<b>TOTAL</b>		<b>1.169.561,60</b>	<b>670.855,58</b>

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)

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Acesse em: <https://portal.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>579.148,62</b>	<b>579.148,62</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>579.148,62</b>	<b>579.148,62</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>354.610,06</b>	<b>354.610,06</b>				
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				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>224.538,56</b>	<b>224.538,56</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		194.681,47	194.681,47				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		29.857,09	29.857,09				
<b>TOTAL</b>		<b>579.148,62</b>	<b>579.148,62</b>				

\_\_\_\_\_  
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 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	<b>ORDINÁRIO</b>		
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-435.918,82	-227.043,19
01	<b>VINCULADO</b>		
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
<b>TOTAL</b>		<b>-281.164,09</b>	<b>-104.561,09</b>

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: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723



## 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](http://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](http://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 (PIPCP) 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.

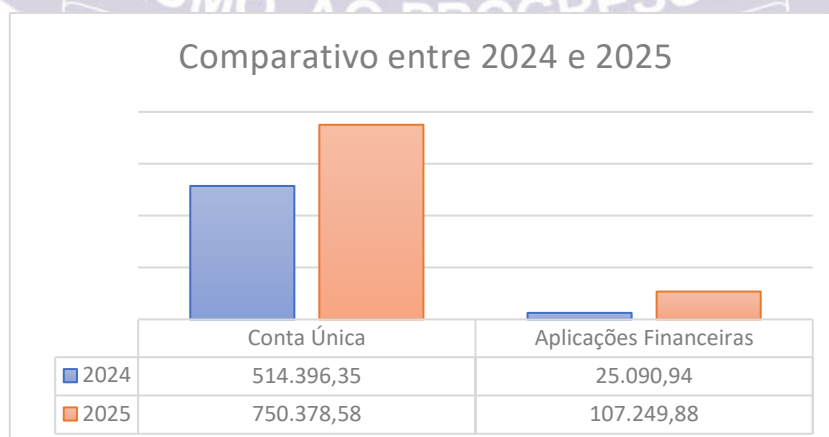


## 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

### 1.1 Referências cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		888.397,51	566.294,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		857.628,46	539.487,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		857.628,46	539.487,29
CONTA ÚNICA	F	750.378,58	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 <b>NOTA 02</b>		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
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\$ 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
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 30.769,05</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>579.148,62</b>	<b>579.148,62</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 03</b>	<b>579.148,62</b>	<b>579.148,62</b>
<b>BENS MOVEIS</b>	<b>354.610,06</b>	<b>354.610,06</b>
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	P 7.593,00	7.593,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 188.116,40	188.116,40
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>224.538,56</b>	<b>224.538,56</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 194.681,47	194.681,47
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 29.857,09	29.857,09
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.467.546,13</b>	<b>1.145.443,11</b>

**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
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 579.148,62</b>



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 04	1.169.561,60	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	164.623,57	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 09	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
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.169.561,60</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>297.984,53</b>	<b>474.587,53</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		297.984,53	474.587,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		297.984,53	474.587,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-176.603,00	175.895,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		474.587,53	298.692,28
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>297.984,53</b>	<b>474.587,53</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.467.546,13</b>	<b>1.145.443,11</b>

**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 (Contas 82111XXXX) NOTA 11			SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO	
		Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO		-435.918,82	-227.043,19
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-435.918,82	-227.043,19
01	VINCULADO		154.754,73	122.482,10
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)		307.333,01	330.201,53
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		11.249,32	3.411,72
18590000	Outros recursos extraparamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-317.035,40	-317.247,72
<b>TOTAL</b>			<b>-281.164,09</b>	<b>-104.561,09</b>

## 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





Prefeitura de  
**Belém de Maria**  
AMAR, CUIDAR E SERVIR!



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.

**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



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e0-887c02d5a723

 RUA ESTRADA DO ENA, S/N, BELÉM DE MARIA-PE, CEP 55440-000  (81) 97346-1620

 [belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br](mailto:belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br)  10.184.703/0001-70

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

**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	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO			
<b>TOTAL</b>		<b>18.011.215,62</b>	<b>8.249.215,66</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>14.012.658,86</b>	<b>7.972.966,43</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.012.658,86</b>	<b>7.972.966,43</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.012.658,86</b>	<b>7.972.966,43</b>
				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
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.012.658,86</b>	<b>7.972.966,43</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>18.011.215,62</b>	<b>8.249.215,66</b>

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Assessoria: https://cert.br/pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=ffc3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

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.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

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

Exercício de 2025

Pág.: 4



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Acesse em: <https://etec.ico-pc.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>15.615.296,93</b>	<b>7.367.971,06</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>15.615.296,93</b>	<b>7.367.971,06</b>

\_\_\_\_\_  
 DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
 CONTADOR  
 749.062.324-34

\_\_\_\_\_  
 MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE  
 SECRETARIA  
 373.034.064-68

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

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.cta.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723>  
 Pág.: 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>11.848.858,19</b>	<b>2.313.547,93</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.998.556,76</b>	<b>276.249,23</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.821.268,98	2.302.386,39	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.398.490,24</b>	<b>2.075,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.821.268,98	2.302.386,39	PESSOAL A PAGAR		841.350,75	2.075,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		128.959,39	14.029,40	PESSOAL A PAGAR		841.350,75	2.075,00
CONTA ÚNICA		11.692.309,59	2.288.356,99	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>557.139,49</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>27.589,21</b>	<b>11.161,54</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		557.139,49	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		27.589,21	11.161,54	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.815.261,36</b>	<b>122.072,92</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		25.485,67	9.058,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.815.261,36</b>	<b>121.572,92</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		2.103,54	2.103,54	FORNECEDORES NACIONAIS		1.815.261,36	121.572,92
<b>TOTAL</b>		<b>11.848.858,19</b>	<b>2.313.547,93</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P</b>		<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	500,00
				<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZ</b>		<b>784.805,16</b>	<b>152.101,31</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>784.805,16</b>	<b>152.101,31</b>
				OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		93.892,74	93.892,74
				CONSIGNAÇÕES		690.912,42	58.208,57
				<b>TOTAL</b>		<b>3.998.556,76</b>	<b>276.249,23</b>

\_\_\_\_\_  
 DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
 CONTADOR  
 749.062.324-34

\_\_\_\_\_  
 MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE  
 SECRETARIA  
 373.034.064-68



**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://portalpe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>231.121,70</b>	<b>5.626,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>231.121,70</b>	<b>5.626,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>231.121,70</b>	<b>5.626,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	5.626,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		231.121,70	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.931.235,73</b>	<b>5.930.041,73</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>5.931.235,73</b>	<b>5.930.041,73</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>3.513.179,67</b>	<b>3.511.985,67</b>				
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				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.418.056,06</b>	<b>2.418.056,06</b>				
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				
<b>TOTAL</b>		<b>6.162.357,43</b>	<b>5.935.667,73</b>				

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)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>0,00</b>	<b>-176,00</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-176,00
01	<b>VINCULADO</b>		<b>7.850.301,43</b>	<b>2.037.474,70</b>
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
<b>TOTAL</b>			<b>7.850.301,43</b>	<b>2.037.298,70</b>

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](http://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](http://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





Prefeitura de

# Belém de Maria

AMAR, CUIDAR E SERVIR!



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

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Assesse em: <https://etec.ce.gov.br/epp/validaDocumento.asp?CodigoDocumento=13c3a3b2e338741708e0988702d5a723>



RUA ESTRADA DO ENA, S/N, BELÉM DE MARIA-PE, CEP 55440-000

(81) 97346-1620

[belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br](mailto:belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br)

10.184.703/0001-70



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  
Assine em: <https://eefce.pe.gov.br/eof/validaDoc.seau> Código do documento: 13c3b3b2-b387-4170-840-887-0225-722

## 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 REFERÊNCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>12.079.979,89</b>	<b>2.319.173,93</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>11.821.268,98</b>	<b>2.302.386,39</b>
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	<b>NOTA 02</b>	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



Prefeitura de

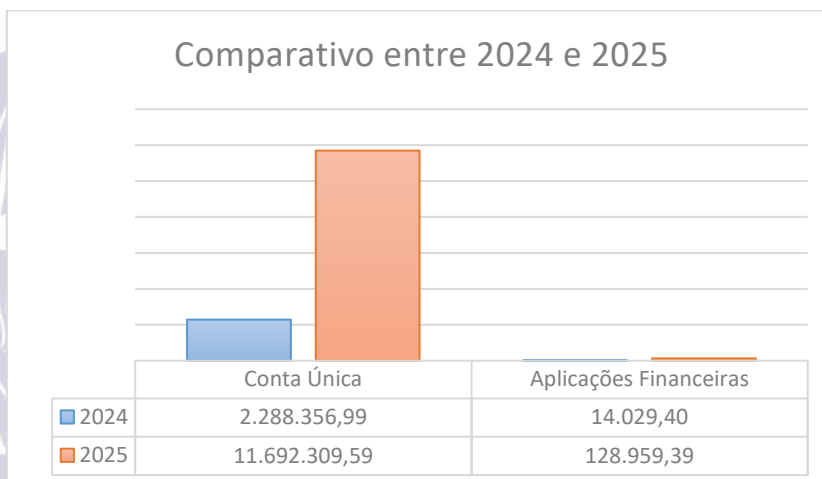
# Belém de Maria

AMAR, CUIDAR E SERVIR!



**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
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 27.589,21</b>

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 MOVEIS		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
<b>TOTAL</b>		<b>18.011.215,62</b>	<b>8.249.215,66</b>

📍 RUA ESTRADA DO ENA, S/N, BELÉM DE MARIA-PE, CEP 55440-000 ☎️ (81) 97346-1620

✉️ belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br

📞 10.184.703/0001-70

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Assesam: https://eccc.ce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 13c3b3b2-b387-4170-9e0-887-602d5a723



**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
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 5.931.235,73</b>





Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
https://stc.cei.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 3c33b2-b387-4170-8e9-887-02d5a723

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>3.998.556,76</b>	<b>276.249,23</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.398.490,24	2.075,00
PESSOAL A PAGAR	<b>NOTA 05</b>	841.350,75	2.075,00
PESSOAL A PAGAR	F	841.350,75	2.075,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	<b>NOTA 06</b>	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
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>1.815.261,36</b>	<b>122.072,92</b>
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
<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>784.805,16</b>	<b>152.101,31</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		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
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>3.998.556,76</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>14.012.658,86</b>	<b>7.972.966,43</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		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
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.012.658,86</b>	<b>7.972.966,43</b>
<b>TOTAL</b>		<b>18.011.215,62</b>	<b>8.249.215,66</b>

**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.



Prefeitura de  
**Belém de Maria**  
AMAR, CUIDAR E SERVIR!



Documento Assinado Digitalmente por DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 13c3b3b2-b387-4170-8e0-887c02d5a723

**MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE**  
Secretário(a) Municipal

**Eike Henrique do Nascimento Silva**  
Responsável pelo Controle Interno

**DANIEL MENDONÇA DE SOUSA**  
Contador-CRC PE nº 01753570



 RUA ESTRADA DO ENA, S/N, BELÉM DE MARIA-PE, CEP 55440-000  (81) 97346-1620

 [belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br](mailto:belemdemaria@belemdemaria.pe.gov.br)  10.184.703/0001-70

# CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Acesso em: https://eccc.tee.pe.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=1363b3b2-b387-4170-8e70-887207d54723

### ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.495,44</b>	<b>1.519,50</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>26.086,98</b>	<b>26.086,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	0,00	24,06	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,00	24,06	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	0,00	24,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		1.495,44	1.495,44	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 04	26.086,98	26.086,98
ALMOXARIFADO		1.495,44	1.495,44	VALORES RESTITUÍVEIS		26.086,98	26.086,98
MATERIAL DE CONSUMO	P	1.495,44	1.495,44	CONSIGNAÇÕES	F	26.086,98	26.086,98
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>447.077,93</b>	<b>435.354,43</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 02	447.077,93	435.354,43	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		191.134,18	179.410,68	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	24.837,20	24.837,20	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.180,00	2.180,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>26.086,98</b>	<b>26.086,98</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	81.035,23	81.035,23				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	25.619,89	25.619,89				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	57.461,86	45.738,36				
BENS IMÓVEIS		307.766,35	307.766,35				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	307.766,35	307.766,35				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-51.822,60	-51.822,60				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-51.822,60	-51.822,60				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>448.573,37</b>	<b>436.873,93</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>422.486,39</b>	<b>410.786,98</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00

**CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>422.486,39</b>	<b>410.786,95</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>422.486,39</b>	<b>410.786,95</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		11.699,44	-12.284,73
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		410.786,95	423.071,68
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>422.486,39</b>	<b>410.786,95</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>448.573,37</b>	<b>436.873,97</b>

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

\_\_\_\_\_  
 DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
 CONTADOR  
 749.062.324-34

\_\_\_\_\_  
 JOSE JAIRO LEONILDO DE BRITO  
 PRESIDENTE  
 793.515.814-20

**CÂMARA MUNICIPAL BELÉM 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		0,00	24,06	PASSIVO FINANCEIRO (26.086,98)+RP não Proc.(0,00)		26.086,98	26.086,98
ATIVO PERMANENTE		448.573,37	436.849,87	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		422.486,39	410.786,95

\_\_\_\_\_  
DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
CONTADOR  
749.062.324-34

\_\_\_\_\_  
JOSE JAIRO LEONILDO DE BRITO  
PRESIDENTE  
793.515.814-20

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: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

**CÂMARA MUNICIPAL BELÉM 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>70.488,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		70.488,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>70.488,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
 CONTADOR  
 749.062.324-34

\_\_\_\_\_  
 JOSE JAIRO LEONILDO DE BRITO  
 PRESIDENTE  
 793.515.814-20

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723



**CÂMARA MUNICIPAL BELÉM 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  
Acesse em: <https://portal.ccm.belem.pa.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

Pág.:

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	24,06	PASSIVO CIRCULANTE		26.086,98	26.086,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	24,06	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO P		26.086,98	26.086,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,00	24,06	VALORES RESTITUÍVEIS		26.086,98	26.086,98
CONTA ÚNICA		0,00	24,06	CONSIGNAÇÕES		26.086,98	26.086,98
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>24,06</b>	<b>TOTAL</b>		<b>26.086,98</b>	<b>26.086,98</b>

\_\_\_\_\_  
DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
CONTADOR  
749.062.324-34

\_\_\_\_\_  
JOSE JAIRO LEONILDO DE BRITO  
PRESIDENTE  
793.515.814-20



**CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.:

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.495,44</b>	<b>1.495,44</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>1.495,44</b>	<b>1.495,44</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>1.495,44</b>	<b>1.495,44</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		1.495,44	1.495,44				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>447.077,93</b>	<b>435.354,43</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>447.077,93</b>	<b>435.354,43</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>191.134,18</b>	<b>179.410,68</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		2.180,00	2.180,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		81.035,23	81.035,23				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		25.619,89	25.619,89				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		24.837,20	24.837,20				
DEMAIS BENS MÓVEIS		57.461,86	45.738,36				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>307.766,35</b>	<b>307.766,35</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		307.766,35	307.766,35				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-51.822,60</b>	<b>-51.822,60</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-51.822,60	-51.822,60				
<b>TOTAL</b>		<b>448.573,37</b>	<b>436.849,87</b>				

\_\_\_\_\_  
DANIEL MENDONÇA DE SOUSA  
CONTADOR  
749.062.324-34

\_\_\_\_\_  
JOSE JAIRO LEONILDO DE BRITO  
PRESIDENTE  
793.515.814-20

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723

# CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL BELÉM DE MARIA

Exercício de 2025

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) <b>NOTA 06</b>			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		172,38	1.825,97
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			1.825,94
01	<b>VINCULADO</b>		-26.259,36	-27.888,89
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-26.259,36	-27.888,89
<b>TOTAL</b>			<b>-26.086,98</b>	<b>-26.062,92</b>

DANIEL MENDONÇA DE SOUSA

CONTADOR  
749.062.324-34

JOSE JAIRO LEONILDO DE BRITO

PRESIDENTE  
793.515.814-20



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: f3c3b3b2-b387-4170-8e10-887c02d5a723



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE BELÉM DE MARIA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Câmara Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando o Poder Legislativo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

A Câmara Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 08.653.610/0001-04, estando atualmente localizado na Rua Capitão José de Gouveia, 55 - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Poder Legislativo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.cmbelemdemaria.pe.gov.br](http://www.cmbelemdemaria.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Câmara Municipal de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Presidente da Câmara de Vereadores e refere-se às ações governamentais executadas pela Câmara Municipal de Vereadores Direta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da Câmara Municipal de Vereadores, 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](http://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 da Câmara Municipal de Vereadores de Belém de Maria - PE, referente ao exercício financeiro de 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanço 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 de 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.

#### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

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



O **Balço 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 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/o 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 **Balço 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 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**”.

## DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Poder Legislativo Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

## POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

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

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

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

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

### **Ativo Imobilizado**

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

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

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2018 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 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 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, quando o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não possui sistema de controle de estoque.

## 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 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, a Câmara Municipal 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



CASA JOSÉ TOMÉ BISPO  
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE  
**BELÉM DE MARIA**



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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.495,44</b>	<b>1.519,50</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		0,00	24,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		0,00	24,06
CONTA ÚNICA	F	0,00	24,06
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		1.495,44	1.495,44
ALMOXARIFADO		1.495,44	1.495,44
MATERIAL DE CONSUMO	P	1.495,44	1.495,44
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\$ 0,00. Não havendo valor disponível em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 24,06.

**DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA**

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados (Extraorçamentário)
CÂMARA MUNICIPAL DE BELÉM DE MARIA	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



CASA JOSÉ TOMÉ BISPO  
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE  
**BELÉM DE MARIA**



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03c3362753874170-8e4008876025a723

ATIVO NÃO CIRCULANTE	447.077,93	435.354,43
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO <b>NOTA 02</b>	447.077,93	435.354,43
BENS MÓVEIS	191.134,18	179.410,68
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 24.837,20	24.837,20
BENS DE INFORMÁTICA	P 2.180,00	2.180,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 81.035,23	81.035,23
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 25.619,89	25.619,89
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 57.461,86	45.738,36
BENS IMÓVEIS	307.766,35	307.766,35
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 307.766,35	307.766,35
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-51.822,60	-51.822,60
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -51.822,60	-51.822,60
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>448.573,37</b>	<b>436.873,93</b>

**Nota 02 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver 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 Câmara 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\$ 191.134,18
Bens Imóveis	R\$ 307.766,35
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas – Bens Móveis	-51.822,60
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 447.077,93</b>



CASA JOSÉ TOMÉ BISPO  
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE  
**BELÉM DE MARIA**



Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL MENDONÇA DE SOUSA, ROBERTO PAULO DO NASCIMENTO SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3c3b32-4387-4170-8e0f-887c02d5a723

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>26.086,98</b>	<b>26.086,98</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
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	<b>NOTA 04</b>	<b>26.086,98</b>	<b>26.086,98</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		26.086,98	26.086,98
CONSIGNAÇÕES	F	26.086,98	26.086,98

**Nota 03 - 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 04 - 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
Demais Obrigações a CP	26.086,98	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>26.086,98</b>	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>422.486,39</b>	<b>410.786,95</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		422.486,39	410.786,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		422.486,39	410.786,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		11.699,44	-12.284,73
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		410.786,95	423.071,68
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>422.486,39</b>	<b>410.786,95</b>
<b>TOTAL</b>		<b>448.573,37</b>	<b>436.873,93</b>



**Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 448.573,37, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 11.699,44, Resultados de exercício anteriores superávit no valor de R\$ 436.873,03.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) <small>NOTA 06</small>		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	172,38	1.825,97
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		1.825,94
01	VINCULADO	-26.259,36	-27.888,89
18690000	Outros recursos extracramentários (Recursos do Exercício Corrente)	-26.259,36	-27.888,89
<b>TOTAL</b>		<b>-26.086,98</b>	<b>-26.062,92</b>

## Nota 06 - 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 recursos vinculados.

### 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.

<b>Liquidez imediata</b>	Disponibilidades	0,00
	Passivo circulante	
<b>Liquidez Corrente</b>	Ativo Circulante	0,00
	Passivo circulante	
<b>Liquidez Seca</b>	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,00
	Passivo Circulante	
<b>Liquidez Geral</b>	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	



CASA JOSÉ TOMÉ BISPO  
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE  
**BELÉM DE MARIA**



<b>Índice de Solvência</b>	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	0,00
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
<b>Endividamento Geral</b>	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	0,00
	Ativo Total	
<b>Composição do Endividamento</b>	Passivo Circulante	1,00
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

**A Liquidez Imediata** indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso da Câmara é 0,00, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,00 de disponibilidade.

**A Liquidez Corrente** demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Câmara é de 0,00.

**A Liquidez Seca** demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,00.

**A Liquidez Geral**, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a R\$ 0,00, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,00 de

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

recursos realizáveis.

**O Índice de Solvência.** Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da câmara é de R\$ 0,00.

**O Endividamento Geral** demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da câmara é de 0,00.

**A Composição do Endividamento** representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da câmara é de 1,00. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

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



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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 29/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades até 50.000 habitantes.

**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 da câmara municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

JOSE JAIRO LEONILDO DE BRITO  
Presidente

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