



Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$892.552,14 (oitocentos e noventa e dois mil quinhentos e cinquenta e dois reais e quatorze centavos), compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo e estoques.

Nota 2) CALXA E EQUIVALENTES DE CALXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas ao final do exercício somam R\$892.214,23 (oitocentos e noventa e dois mil duzentos e quatorze reais e vinte e três centavos).

Quadro de Detalhamento das Disponibilidades

Especificação	Saldo em 31/12/2024
Conta Única	892.214,23
Conta RPPS	
Outras Contas	
Aplicações Financeiras	
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	
Total	892.214,23

Além das informações seguintes, apostas de forma resumida, importante mencionar que fazem parte da prestação de contas consolidada os cadernos e relatórios de conciliação bancária, que detalham os valores financeiros registrados contabilmente.

Esse relatório teve sua construção e análise fundamentadas nos seguintes documentos:

O relatório Boletim de Caixa - produzido pela Tesouraria Municipal - que nos traz os saldos de acordo com a classificação contábil das contas: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Bradesco, Santander, Aplicação Financeira e Conta Arrecadação BB; Contas RPPS e demais contas.

Importante esclarecer que foram registrados como caixa e equivalente de caixa apenas dos valores em espécie e aquelas aplicações financeiras de





curtíssimo prazo, com possibilidade de resgate para conversão em espécie.

Ao final do exercício de 2024, nenhuma das contas movimentadas pelo Poder executivo possuía pendências não resolvidas, sendo demonstrado nos relatórios contábeis o exato montante dos saldos financeiros.

Conta Única - RPPS

Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). As disponibilidades do RPPS encontram-se demonstradas de forma individualizada na unidade orçamentária.

Outras Contas Movimento

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais e contratuais.

Esses recursos correspondem majoritariamente àqueles recebidos diretamente pelos fundos e entidades da administração indireta e representam, em sua maior parte, recursos com vinculação definida.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos, que estão aplicados no mercado financeiro. Os recursos recebidos por meio de transferências (convênios, contratos e operações de crédito) são aplicados de acordo com as determinações específicas das unidades concedentes.

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Os créditos a curto prazo estão descritos nas seguintes contas contábeis abaixo:

Nesse grupo de contas estão contabilizados, respeitado o regime de competência, os créditos tributários a receber originários de variações patrimoniais aumentativas tributárias e de contribuições, com expectativa de realização até 31.12.2024 e em exercícios seguintes (créditos parcelados não





inscritos em dívida ativa), conforme demonstrado na tabela seguinte:

Descrição da Conta

Valor

Clientes	
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
Divida Ativa Tributária (*)	
Divida Ativa Não Tributária (*)	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Tributária	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária	
(-) Perdas estimadas em Emprestimos e Financiamentos Concedidos	
(-) Perdas estimadas em Clientes	
Total	-

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE - Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, conforme quadro abaixo:

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada
	А	5%
Baixa dificuldade de recuperação	В	10%
	С	15%
	D	20%
Média dificuldade de recuperação	Е	25%
	F	30%
	G	35%
Alta dificuldade de recuperação	Н	45%
	I	70%

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:





Descrição da Conta	Valor	Atributo
Adiantamentos Concedidos		Р
Créditos Previdenciários a Curto Prazo		Р
Créditos por danos ao patrimônio decorrentes cred.adm.	-	Р
Outros Créditos a Receber a Curto Prazo		Р
Total Atributo Permanente	-	

Outros tributos a recuperar/compensar	337,91	F
Créditos a receber por reembolso de salario familia e		
maternidade pago		F
Total Atributo Financeiro	337,91	

Adiantamentos Concedidos

Esta conta registra os valores de adiantamentos concedidos a pessoal referentes a 1/3 de férias. O saldo em 31.12.2024 é composto por valores adiantados pelas empresas estatais dependentes a seus funcionários.

Créditos Previdenciários a Curto Prazo

Essa conta registra os valores de Créditos Previdenciários a Curto Prazo.

Outros Créditos a Receber a Curto Prazo

Compreende os valores de depósitos e cauções em espécie efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo e em longo prazo, também compreendem créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores, apresentando a seguinte composição analítica em 31.12.2024.

A Conta Especial de Precatórios, com saldo em 31.12.2024 de R\$0,00 (zero reais), representa os valores transferidos pelo Município ao Poder Judiciário para quitação de precatórios, cujo pagamento aos beneficiários ainda não foi





efetuado pelo Tribunal de Justiça - TJ.

Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:

O valor evidenciado no total de R\$0,00 (zero reais), compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n° 3.992/2010 e 4.392/2014.

Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 - I tem 47):

O saldo do estoque ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais). Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, demais créditos e valores a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$9.013.087,44 (nove milhões e treze mil e oitenta e sete reais e quarenta e quatro centavos).

Nota 8) CRÉDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$0,00 (zero reais), sendo:



Valor

Descrição da Conta

Clientes	
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
Divida Ativa Tributária (*)	
Divida Ativa Não Tributária (*)	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Tributária	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária	
(-) Perdas estimadas em Emprestimos e Financiamentos Concedidos	
(-) Perdas estimadas em Clientes	
Créditos Previdenciários do RPPS	
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	
Total	-

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE - Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, conforme quadro abaixo:

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada
	А	5%
Baixa dificuldade de recuperação	В	10%
	С	15%
	D	20%
Média dificuldade de recuperação	E	25%
	F	30%
	G	35%
Alta dificuldade de recuperação	Н	45%
	I	70%

Nota 9) IMOBILIZADO:

O saldo do imobilizado ao final do exercício totalizou R\$9.013.087,44 (nove milhões e treze mil e oitenta e sete reais e quarenta e quatro centavos). Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor





recuperável está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio, havendo evolução metodológica com relação ao percentual de depreciação e exaustão na proporção de 10%.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

Detalhamento do Imobilizado

Descrição da Conta	Valor

Bens Móveis	4.820.529,16
(-) Depreciação de Bens Móveis	310.877,60
Total Ajustado dos Bens Móveis	4.509.651,56
Bens Imóveis	4.503.435,88
(-) Amortização de Bens Imóveis	-
Total Ajustado dos Bens Imóveis	4.503.435,88
Total Liquido	9.013.087,44

Nota 10) INTANGÍVEL:

O valor do Intangível totalizou R\$0,00 (zero reais). O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas aos bens intangíveis, bem como as respectivas amortizações acumuladas para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentindo de seguir os prazos estabelecidos do PIPCP para o controle em tempo real dos bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

Nota 11) PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 6.139.785,25 (seis milhões cento e trinta e nove mil setecentos e oitenta e cinco reais e vinte e cinco centavos).

Nota 12) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS,
PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:





Grupo de contas do passivo circulante, que compreende obrigações do Município decorrentes de relação trabalhista, especialmente aquelas com vencimento posterior à data de encerramento do exercício.

São apropriados por competência os valores devidos de férias e 13° salário, além dos tributos relacionados a essas verbas.

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final do exercício foi de R\$2.735.286,35 (dois milhões setecentos e trinta e cinco mil duzentos e oitenta e seis reais e trinta e cinco centavos).

Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Pessoal a Pagar	4.958,33	F
Beneficios Assistenciais a Pagar	-	
Encargos Sociais a Pagar	2.730.328,02	F
Total	2.735.286,35	

Nota 13) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais do Município, consignando os débitos reconhecidos por competência, inclusive os valores parcelados e as decisões judiciais.

Ao final do exercício ficou em restos a pagar o valor de R\$2.894.052,63 (dois milhões oitocentos e noventa e quatro mil e cinquenta e dois reais e sessenta e três centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

Detalhamento das Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar



回線線外回
309
国制度400年

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Contas a pagar credores nacionais	7.800,00	F
Fornecedores Nacionais	1.533.164,11	F
Total Atributo Financeiro	1.540.964,11	F
Fornecedores Nacionais	1.353.088,52	Р
Total Atributo Permanente	1.353.088,52	

Nota 14) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto totalizam R\$510.446,27 (quinhentos e dez mil quatrocentos e quarenta e seis reais e vinte e sete centavos). O detalhamento das Consignações e Depósitos não judiciais encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

Detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Consignações	510.446,27	F
Depósitos Não Judiciais		
Indenizações e Restituições		
Subvenções a Pagar	-	
Outras Consignações		
Total com Atributo Financeiro	510.446,27	

Nota 15) PASSIVO NAO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$0,00 (zero reais), decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo e provisões a longo prazo.

Nota 16) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

Atributo





O montante de R\$ 0,00 (zero reais) compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:

Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de Longo Prazo

<u>Descrição da Conta</u>	valui	Allibuto
Precatórios		
Contribuições ao Regime Próprio de Previdencia - RPPS		
Débito Parcelado - INSS		
Total com Atributo Financeiro	_	

Valor

Nota 17) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):

O valor evidenciado no balanço para os empréstimos e financiamentos de longo prazo ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais).

Nota 18) OBRIGAÇÕES FISCAIS (LONGO PRAZO):

Descrição da Conta

O valor evidenciado no balanço para as obrigações fiscais de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 0,00 (zero reais).

Nota 19) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do Município compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, sendo segregado em patrimônio social, aquele pertencente às unidades da administração direta, autarquias, fundações, fundos e Câmara Municipal; capital social, aquele subscrito pelas empresas dependentes; reservas e os resultados acumulados.

O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício o valor de R\$3.765.854,33 (três milhões setecentos e sessenta e cinco mil oitocentos e





cinquenta e quatro reais e trinta e três centavos). O Resultado do exercício foi R\$ 5.613.725,34 (cinco milhões seiscentos e treze mil setecentos e vinte e cinco reais e trinta e quatro centavos) superavitário. O Município de Aliança não possui empresa pública ou sociedade de economia mista, por este motivo não há registro de valores nas contas de Capital Social. As autarquias também não possuem registro de Capital Social.

Detalhamento do Patrimônio Liquido

Descrição da Conta	Valor	Atributo	164fc099
Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	- 1.924.800,80	Р	-05d
Resultado do Exercício	5.613.725,34	Р	f-4c03
Ajuste de Exercícios Anteriores	76.929,79	Р)3-b
RESULTADOS ACUMULADOS DO EXERCÍCIO	3.765.854,33		Sbb-

Nota 20) ATIVO FINANCEIRO:

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$892.552,14 (oitocentos e noventa e dois mil quinhentos e cinquenta e dois reais e quatorze centavos).

Nota 21) ATIVO PERMANENTE:

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$9.013.087,44 (nove milhões e treze mil e oitenta e sete reais e quarenta e quatro centavos).





Nota 22) PASSIVO FINANCEIRO:

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros.

O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$4.786.696,73 (quatro milhões setecentos e oitenta e seis mil seiscentos e noventa e seis reais e setenta e três centavos), somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 1.689.781,37 (um milhão seiscentos e oitenta e nove mil setecentos e oitenta e um reais e trinta e sete centavos) perfazem o total de R\$6.476.478,10 (seis milhões quatrocentos e setenta e seis mil quatrocentos e setenta e oito reais e dez centavos).

Nota 23) PASSIVO PERMANENTE:

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$1.353.088,52 (hum milhão trezentos e cinquenta e três mil e oitenta e oito reais e cinquenta e dois centavos).

Nota 24) SALDO PATRIMONIAL:

O total do saldo patrimonial do exercício foi R\$2.076.072,96 (dois milhões e setenta e seis mil e setenta e dois reais e noventa e seis centavos), superavitário.

Nota 25) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:

O valor do saldo dos atos potenciais passivos refere-se as Obrigações conveniados e outros instrumentos congêneres e das Obrigações contratuais a executar foi de R\$356.224.348,86 (trezentos e cinquenta e seis milhões duzentos





e vinte e quatro mil trezentos e quarenta e oito reais e oitenta e seis centavos).

Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7° e 8° níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

Nota 26) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):

O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ -5.583.925,96 (cinco milhões quinhentos e oitenta e três mil novecentos e vinte e cinco reais e noventa e seis centavos), deficitário que não poderá servir de abertura de créditos suplementares para o exercício seguinte.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, seguir o controle por fonte de recursos existente e na programação financeira, evitando o comprometimento de fontes de recursos.

Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES





Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

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

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

Informações relevantes sobre transações de investimentos e





financiamentos que não envolvem o uso de caixa:

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

Descrição de ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o balanço patrimonial:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Indice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo,





empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.

Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial.

Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos.

Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis (Resolução TCE-PE):

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito (Item da Resolução TCE-PE):

Não houve bens recebidos por doação no exercício.

Transferência de Ativos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):





Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (Item Anexo da Resolução TCE-PE):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico deduzidos os valores correspondentes a depreciação e amortização.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

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





Informações adicionais (NBC T SP 01 - Item 106):

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

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

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10^ Edição):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 - I tem 106):





Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 - Item 106):

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 - I tem 106):

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 - Item 107):

Não houve recebimento de heranças, presentes e doações no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 - Item 105):

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):

Não houve teste de imparidade durante o exercício





Implantado

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015:

	V		Ac Ac			
PLAN(P)	O DE IMPLANTAÇÃO DOS PROC ATRIMONIAIS (PIPCP) CONFOR 548/2015:	CEDIMENTOS CONTÁBEIS ME PORTARIA STN N°	Documento Assinado Digitalmente Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/			
			Digita e.tcep			
PROC	EDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	e.tc.br/			
Ação	Adoção do Procedimento (/epp/			
Subação Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual =			
Registro Contábil Registro Contábil Adoção de Procedimentos Internos no Sistema Orçamentário	Contador	-	lierme Barbosa Xa daDoc.se o m Códi, tad Implanta Im			
1. Reconhecimento	CEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMON , mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários), bem como dos re	s créditos oriundos de receitas	go do documento: tributárias emento:			
Subação Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual E			
Registro Contábil Contábil Contábil Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantade Scr			
			4c0			
Ação 2. Reconhecimento, m encargos, multas e aju	nensuração e evidenciação dos créditos prev stes para perdas.	videnciários, bem como dos respectivos	4c03-b5bb			
Subação Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Registro Contábil Contábil Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	0021 Implantado			
Ação tributários, previdenciajustes para perdas.	nensuração e evidenciação dos demais crédiários e de contribuições a receber), bem con	mo dos respectivos encargos, multas e				
Subação Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Registro Contábil Contábil Contábil Contábil Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado			
4. Reconhecimento, m Ação ajuste para perdas.	nensuração e evidenciação da Dívida Ativa,					
Subação Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Registro Contábil Contábil Contábil Contabilização dos eventos por regime de competência	Contabilização dos eventos por regime Contador - Impla					
Ação 5. Reconhecimento, m	nensuração e evidenciação das obrigações e	provisões por competência.				
Subação Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Registro Contábil Contábil Contábil Contábil Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado			
Ação 6. Evidenciação de ati	vos e passivos contingentes em contas de c Responsável	ontrole e em notas explicativas. Prazo Final				

Contador

Contabilização dos

Registro





Contábil					
	Eventos, evidenciando os saldos dos ativos e passivos			Documento Assinado Acesse em: https://et	
	7. Reconhecimento,	mensuração e evidenciação dos ber redução ao valor recuperável (exceto bens		.tc.br/ep	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual ?	
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	Julierme Barbosa alidaD@:.seam CC Implantad Implantad	
Acan		nsuração e evidenciação dos bens de infra o; reavaliação e redução ao valor recuperá		xa Xavier, Código do	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual 🞽	
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	numente 164fa lmplantad Implanta	
Ação a		ensuração e evidenciação dos bens do patri o; reavaliação e redução ao valor recuperá ГSP e MCASP).		099-05cf-4c0	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atuado - As NETO Implantade 215b	
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	epto. De patrimônio -		
		nensuração e evidenciação das obrigações j nentos e dívidas contratuais e mobiliárias./	por competência decorrentes de	iec	
Subação Registro Contábil	Produto Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por	/Responsável Contador	Prazo Final -	Situação Atual Implantado	
	competência				
Ação b	 Reconhecimento, m benefícios a empregado salário, férias, etc.). 	nensuração e evidenciação das obrigações pos (ex.: 13°	por competência decorrentes de		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Reconhecimento, mensuração e Registro evidenciação das Contábil obrigações por competência, 13 salário, férias e etc		mensuração e ro evidenciação das colli obrigações por competência, 13		Implantado	
	12. Reconhecimento, m	nensuração e evidenciação da provisão atua civis e	arial do regime próprio de previdência		
	-				
-	militares. Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	





			_	EAR
		4		Docum Acesse
	T	1	T	
Contábil	mensuração e			ento Assir em: https:
	evidenciação da			Ass
	provisão atuarial			sina s:://o
. ~	10 D 1 1 1	~ .1 . ~ 1 1. ~	<u> </u>	ado I //etæ
Ação		nensuração e evidenciação das obrigações		Digit e.tcej
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Reconhecimento,			mente por: Julierm tc.br/epp&alidaDo td an ppl m
Registro	mensuração e			e pc epp
Contábil	evidenciação das	Contador	-	Implantado :
	obrigações com			ente por: Julierm c.br/epp&alidaDo Implantad
	fornecedores			Doc.s
Ação	14 Reconhecimento n	nensuração e evidenciação das demais obr	igações por competência	c.seam
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual E
Subação	Reconhecimento.	Responsaver	1 1azo 1 mai	Bittação Atter
	mensuração e			yiei go d
Registro	evidenciação das	Contador	_	Implantade ×
Contábil	demais obrigações	Contador	_	Xavier, XISTO LO digo do documento Implantado
	por competência			nen
	por competencia			' 5 0
	15. Reconhecimento, n	nensuração e evidenciação de softwares, n	narcas, patentes, licenças e congêneres,	OURENCO to: 164fc099
Ação	1	angíveis e eventuais amortização, reavalia		609;
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Reconhecimento,	•		
Registro	mensuração e			LETT LC03
Contábil e	evidenciação de	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado A
Patrimonial	ativos intangíveis			FREITAS NE cf-4c03b5bb- Implantad Implantad
				TO 51c0
Ação		gíveis e eventuais amortização e redução a	•	0021
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atu
Registro	Reconhecimento,			ec .
Contábil e	mensuração e	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado
Patrimonial	evidenciação de			,
	ativos intangíveis			
	17 D			
Ação			mentos permanentes, e respectivos ajustes	
Culson	 		Dears Final	Cituação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Pagietro	Reconhecimento,			
Registro Contábil e	mensuração e evidenciação dos	Contador		Implantado
Patrimonial	investimentos	Contador	-	impiantado
attillioniai	permanentes			
	pormanontos			1
Ação	18. Reconhecimento, n	nensuração e evidenciação dos estoques.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Reconhecimento,			
	mensuração e			
	evidenciação dos			
	demais aspectos			
Registro	referentes aos			
Contábil	procedimentos	Contador e Almoxarifado	-	Implantado
	patrimoniais			
	estabelecidos nas			
	IPSAS, NBC TSP			
	110,100			1

e MCASP





				sse em	
		mensuração e evidenciação dos demais aspe	ectos referentes aos procedimentos	: https:/	
Ação	•	dos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Registro Contábil	Demais aspectos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP	Contador e Depto. De Patrimônio	-	e.tcepe.tcdpr/epp/valid	
	DDC	CEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFIO	COS DADTE III DO MCASD	idaDcc	
Ação	TKU	Registro de Procedimentos Con			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação	Contabilização da	Responsaver	1 Tazo 1 mai		
Registro Contábil	Receita pelo valor bruto	Contador	-	Códi Implantade do	
A ~		D' LD L' C' C' L' E		o do	
Ação Subação	Duo disto	Registro de Procedimentos Contábeis Espe	-		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Registro Contábil	Contabilização da receita e despesa com amortização; principal e encargos	Contador	-	164fc09-05cf-4c03	
. ~					
Ação		stro de Procedimentos Contábeis Específic			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização de Registro receitas e Contábil despesas previdenciárias		receitas e Contador despesas		Inplantadbaec	
Ação	1	Registro de Procedimentos Contábe	is Específicos DÍVIDA ATIVA		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Registro Contábil	Contabilização do ativo, reconhecimento, encaminhamento e inscrição	Contador	-	Implantado	
A 280		Registro de Procedimentos Contábe	is Específicos DDECATÓDIOS		
Ação Subação	Droduto	Registro de Procedimentos Contabe Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação Produto Contabilização dos Registro principais fatos Contábil relacionados aos precatórios		Contabilização dos principais fatos relacionados aos Contador -		Implantado	
Ação		Registro de Procedimentos Contáb	•	T	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual Não iniciada	
		DE CONTAS APLICADO AO SETOR PU			
Ação	Aplicaç	ão do Plano de Contas, detalhado no nível			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Registro	Demonstrativos	Contador	-	Implantado	





				Docui Acess	
Contábil	contábeis exigidos			ment	
				o A: : htt	
	DEMONSTRAÇ	CÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SE	TOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP	ssina ps:/	
Ação	Ação Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Registro	Demonstrativos	Contador		italr	
Contábil	contábeis exigidos	Contador	-	Implantade men	

talmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO pe to bib/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec pe to bib/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

. Déau 1

A) QUADRO PRINCIPAL ISOLADO: 4-FLnSTDO DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO Nota	Ex	ercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE I		12.809,99	18.729,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 2		12.809,99	18.729,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA CRÉDITOS A CURTO PRAZO 3	F	12.809,99 12.809,99 0,00	18.729,41 18.729,41 0.00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 4		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 5		0,00	0,00
ESTOQUES 6		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMEVUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE 7		3.368,40	2.718,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO 9		3.368,40	2.718,40
BENS MÓVEIS MÓVEIS E UTENSÍLIOS DEMAIS BENS MÓVEIS (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS INTANGÍVEL IQ DIFERIDO	p P	4.048,00 3.398,00 650,00 -679,60 -679,60 0,00	3.398,00 3.398,00 0,00 -679,60 -679,60 0,00
TOTAL		16.178,39	21.447,81

PASSIVO			em:
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exe	rcício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE 11		162,00	23.072,61
OBRIGAÇÕES TRABALffISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E 12 ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ»		0,00	1.384,00 [5]
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	1.384,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	1.384,00 🔄
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00,0
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 13		92,00	3.556,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		92,00	3.556,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	92,00	3.556,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	9,00,0
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO 14		70,00	18.132,61 🖺
VALORES RESTITUÍVEIS		70,00	18.132,61
CONSIGNAÇÕES	F	70,00	17.421,61
DEPÓSITOS NÃO JUDIÇIAIS	F	0,00	711,00 2
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE 15		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E 16 ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00 5
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO 17		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO 18		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00,0
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00 &
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00 5
TOTAL PASSIVO		162,00	23.072,61

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO 19		16.016,39	-1.624,80
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício Anterior

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE A) QUADRO PRINCIPAL

Nota

Exercício Atual

ATIVO

Orcamento Programa - Exercício de 2024

especificac Ao

especificaç Ao Nota

RESERVAS DE CAPITAL

RESERVAS DE LUCROS

RESULTADOS ACUMULADOS

(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA

TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TOTAL

DEMAIS RESERVAS

AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO

ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

PASSIVO

Exercício Atual

0,00

0,00

0,00

0.00

0,00

16.0163

16.0163

-1.624,80

17.711,19

16.0163

16.1783

-70,00

0,00

Exercício Anterior 0,00 6 5,00,0 -1.624,80 0,00 b 10.808,43 o -12.433,23 😸 0,00 -1.624,80 21.447,810

XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 3,

B) QUADRO DOS AUVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO 20	12.809,99	18.729,41	PASSIVO FIN.ANCEIRO (162,00)+RP não Proc.(0,00) 22	162,00	23.072,61
ativo permanente 21	3.368,40	2.718,40	PASSIVO PERMANENTE 23	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL 24	16.016,39	-1.624,80

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grapo 81 Ixx)	Nota Exercício Atual	Exercício Anterior	or SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grapo 812xx) Nota Exercício A		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO 25 GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00 0,00	0,00 c. co. 0,00c. co.
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	S 0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	CONGÊNERES OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00 k
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 all
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00 000000000000000000000000000000000

se em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 16

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ATIVO

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA	12.809,99 12.809,99 12.809,99 12.809,99	18.729,41 18.729,41	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÂRIAS E ASSISTENCIAI ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	162,00 0,00 0,00 0,00	23.072,61 8 23.072,61 8 1.384,00 9 1.384,00 9 1.384,00 9
TOTAL	12.809,99	18.729,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	92,00 92,00 92,00 70,00 70,00 70,00 0,00	3.556,00 3.556,00 3.556,00 18.132,61 18.132,61 17.421,61 711,00
			TOTAL	162,00	23.072,61

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL





DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE

ATIVO	PASSIVO

especificac Ao

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.368,40	2.718,40
IMOBILIZADO	3.368,40	2.718,40
BENS MÓVEIS	4.048,00	3.398,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.398,00	3.398,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	650,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-679,60	-679,60
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-679,60	-679,60
TOTAL	3.368,40	2.718,40

Exercício Atual Exercício Anterior Nota

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa Exercício de 2024 DEZEMBRO(31/12/2024) Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

OBSTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211IXXXX) Nota			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
		Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINÁRIO		16.031,99	-959,20	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		33.085,77	33.926,99	
01	VINCULADO		-3.384,00	-3.384,00	
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		-3.384,00	-3.384,00	
TOTAL	26		12.647,99	-4.343,20	

XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO PREFEITO

JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR CRC PE 017454/0-9



Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente Estado de Pernambuco

Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 270/2024 /





NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL ISOLADO

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

TAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL ISOLADO

Conforme Anexo da Resolução 270/2024

Balanço Patrimonial do Município (BPM) foi elaborado em conformidade nexo 14 da Lei Federal n° 4.320/64, sendo posteriormente atualizado rtaria STN n° 438, de 16 de julho de 2012. As orientações de mento foram estabelecidas pela 10^ edição do Manual de Contabilidade ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN n° 1.131/2021, bem

Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) n° 04.

Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) n° 04. O Balanço Patrimonial do Município (BPM) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN n° 438, de 16 de julho de 2012. As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 10^ edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, 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 sistemas informatizados em partidas dobradas os quais 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 comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Balanço Patrimonial do Município (BPM), 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 por fonte de recurso.

O Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como





atividade principal "a seguridade social obrigatória".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços, que atuem na garantia da promoção, proteção e defesa dos direitos da criança e do adolescente.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

principal "a seguridade social obrigatória".

em como atividade principal a manutenção das ações e serviços, que
a garantia da promoção, proteção e defesa dos direitos da criança e do
ente.

ara tanto, em sua estrutura consta departamentos e programas da
ração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da
ação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos
s estadual, federal e municipal através dos repasses fundo a fundo ou
enios (receitas de capital).

ases de mensuração utilizadas:

Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência,
para as contas de controle por sua natureza gerencial.

moeda funcional do município é o real (R\$).

ão houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser
das para a moeda funcional vigente.

ão houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de
s ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência Para tanto, em sua estrutura consta departamentos e programas da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e demais receitas, além de repasses dos governos estadual, federal e municipal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Bases de mensuração utilizadas:

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.

A moeda funcional do município é o real (R\$).

Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3° nível (subgrupo).

A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP n° 11.

Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações





contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente en: Inpulatoria de de Adolescente en: Inpulatoria de Criança e do Adolescente en: Inpulatoria de Color de Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7° e 8° níveis).

O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2° do art. 43 da Lei Federal n° 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contu 82111XXXX)			SITERA>TT'DEFICrr FINANCEIRO		
		No <i< th=""><th>AIVAL</th><th>L\EKCA.\1IRIOR</th></i<>	AIVAL	L\EKCA.\1IRIOR	
00 15010000 01 16600000	ORDINÁRIO Oolm Rkwwi bio VmruUdot (Ricvwt 66 Ex«ciao ComoU) \text{VNal.ADO} TraufiróDCU áð Rkwim 66 Fx66 Naaoail dt Aulstincu Secul • FNAS (Roconol do Exoickio Coirtntt)		16.031,99 53,085.77 •3J84JM •3.384,00	-959J0 33 926,99 •3J84,00 •3 384,00	
TOTAL			12.617,99	-4.343,:0	

Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TCE-PE, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas foi considerado o 5° nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária.

Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme





determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação da 10[^] edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

nação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a

ão da 10^ edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, trapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas intariamente para cada caso.

lão houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da o de ativos ou pagamento de passivos.

maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de endo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, los no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle ilizado (custo ou reavaliação).

s. contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são adas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são es, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das trações contábeis.

s. contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são adas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa lançado em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais



ativos.

As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de o ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das los estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade ção de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram de mercado a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

In secondas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas ente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o cimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão o possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável raliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são rados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos arem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações niais diminutivas do período. As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização



e redução ao valor recuperável do intangível.

As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício.

Em atendimento as exigências previstas na Portaria MPS, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7° nível, e seguindo as orientações do IPC n° 14, dentre os quais a mensuração a valor presente.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

o ao valor recuperável do intangível.

s contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram

s observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do
incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o
nto do exercício.

m atendimento as exigências previstas na Portaria MPS, as contas
idas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas
SP em grupos específicos, estendidos até o 7° nível, e seguindo as
ões do IPC n° 14, dentre os quais a mensuração a valor presente.

stes registros intitulados de "passivos atuariais", referentes ao Regime
de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não
te, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado
cos.

stas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de
eguindo os critérios destacados das referências cruzadas do Passivo Não
te constante nesta nota explicativa.

Definicões correlatos ao <u>Balanço Patrimonial:</u> Estes registros intitulados de "passivos atuariais", referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS.

Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2024, seguindo os critérios destacados das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.





Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

a Curto Prazo Compreende os valores a receber por fornecimento de
rviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e
mentos concedidos realizáveis até doze meses da data das
trações contábeis.

nvestimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo
compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários,
tinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais
lade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em
coreciosos.

istoques
compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de
ção pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso
das atividades.

ariações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas
conditionadas de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de
intecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão Créditos a Curto Prazo Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da



entidade.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

i. mobilizado

pmpreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados tenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, e os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os o controle desses bens.

Intangível

pmpreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos los a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

assivo Circulante

pmpreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b)

nantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos erados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, identemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da





Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

i, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e
tação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone,
nda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios
ntes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

brigações Fiscais a Curto Prazo

ompreende as obrigações das entidades com o governo relativas a
s, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

brigações de Repartições a Outros Entes

ompreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem
os aos estados, Distrito Federal e municípios.

rrovisões a Curto Prazo

ompreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade
rerem no curto prazo.

nemais Obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas
ogrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os
rios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor,





com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente importante por Imprente as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, prias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da e, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com nto no longo prazo.

brigações Fiscais a Longo Prazo ompreende as obrigações das entidades com o governo relativas a s, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo ompreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade rerem no longo prazo.

Demais Obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos nos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, nacimento no longo prazo.

Descripción da Criança e do Adolescente importança e do Adolescente incimento no longo prazo. Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou



quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente si destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não ossibilidade de devolução destes recursos.

eservas de Capital compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo o como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Guita de Avaliação Patrimonial compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor os a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a sto, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela o de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do de em obediência ao regime de competência.

Teservas de Lucros compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das es para finalidades específicas.

Demais Reservas constituídas que terão seus saldos realizados por terem Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Ações / Cotas em Tesouraria Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro



Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento.

Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente ompreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo nto independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução ntária iniciada e esteja pendente de pagamento.

aso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão s no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

assivo Permanente ompreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização va para amortização ou resgate.

ontas de Compensação ompreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e s.

tos Potenciais ompreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, a ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou idas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias agarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1°, inciso





I e § 2°.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

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

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

éficit Financeiro

prresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo

o.

onte de Recursos

ecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos

s legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

eclaração de conformidade com a legislação e com as normas

abilidade aplicáveis:

ste balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo

ei Federal n° 4.320/64, atualizado pelas portarias STN n° 438/2012 e n°

021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor

(MCASP), 10^ Edição, bem como orientações das Instruções de mentos Contábeis (IPC) n° 04.

s registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria

a STN/SOF/ME n° 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10^ Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) n° 04.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME n° 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP n° 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP n° 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público





Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e
rgência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação

da STN.

ovas normas e políticas contábeis alteradas

ão houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações
tivas no BP.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
assificação de ativos:
ão houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos

sonstituições de provisões:
ão houve constituições de provisões em contas de passivo que
sem em registros nas variações patrimoniais, exceto as "provisões
ticas previdenciárias"
Reconhecimento de variações patrimoniais significativas além
rações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária. Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

Classificação de ativos:

Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as "provisões matemáticas previdenciárias"

Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

O regime orçamentário e o critério de ciassificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.



Exercício de 2024.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo

Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados nço Patrimonial do exercício foram de R\$12.809,99 (doze mil oitocentos eais e noventa e nove centavos), compostos de caixa e equivalentes de réditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, entos e aplicações temporárias a curto prazo e estoques.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O saldo das disponibilidades ras deixadas ao final do exercício somam R\$ 12.809,99 (doze mil Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$12.809,99 (doze mil oitocentos e nove reais e noventa e nove centavos), compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo e estoques.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas ao final do exercício somam R\$ 12.809,99 (doze mil oitocentos e nove reais e noventa e nove centavos).

Quadro de Detalhamento das Disponibilidades

Especificação	Saldo em 31/12/2024
Conta Única	12.809,99
Conta RPPS	
Outras Contas	
Aplicações Financeiras	
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	
Total	12.809,99

Além das informações seguintes, apostas de forma resumida, importante mencionar que fazem parte da prestação de contas consolidada os cadernos e relatórios de conciliação bancária, que detalham os valores financeiros registrados contabilmente.





Esse relatório teve sua construção e análise fundamentadas nos seguintes documentos:

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente este relatório teve sua construção e análise fundamentadas nos seguintes intos:

relatório Boletim de Caixa - produzido pela Tesouraria Municipal - que os saldos de acordo com a classificação contábil das contas: Banco do aixa Econômica Federal, Bradesco, Santander, Aplicação Financeira e recadação BB; Contas RPPS e demais contas.

Importante esclarecer que foram registrados como caixa e equivalente de penas dos valores em espécie e aquelas aplicações financeiras de o prazo, com possibilidade de resgate para conversão em espécie.

Infinal do exercício de 2024, nenhuma das contas movimentadas pelo executivo possuía pendências não resolvidas, sendo demonstrado nos es contábeis o exato montante dos saldos financeiros.

Información de Providência dos Servidores (RPPS). As disponibilidades do ncontram-se demonstradas de forma individualizada na unidade O relatório Boletim de Caixa - produzido pela Tesouraria Municipal - que nos traz os saldos de acordo com a classificação contábil das contas: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Bradesco, Santander, Aplicação Financeira e Conta Arrecadação BB; Contas RPPS e demais contas.

Importante esclarecer que foram registrados como caixa e equivalente de caixa apenas dos valores em espécie e aquelas aplicações financeiras de curtíssimo prazo, com possibilidade de resgate para conversão em espécie.

Ao final do exercício de 2024, nenhuma das contas movimentadas pelo Poder executivo possuía pendências não resolvidas, sendo demonstrado nos relatórios contábeis o exato montante dos saldos financeiros.

Conta Unica - RPPS

Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). As disponibilidades do RPPS encontram-se demonstradas de forma individualizada na unidade orcamentária.

Outras Contas Movimento

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais e contratuais.

Esses recursos correspondem majoritariamente àqueles recebidos diretamente pelos fundos e entidades da administração indireta e representam, em sua maior parte, recursos com vinculação definida.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos, que estão aplicados no mercado financeiro. Os recursos recebidos por meio de transferências (convênios, contratos e operações de crédito) são aplicados de acordo com as determinações específicas das unidades concedentes.





夏 ALIANCA	237 722 ■ 2123 1
Fundo Municipal dos Direito da Criança e o	em:
Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:	Adolescente Adole
Os créditos a curto prazo estão descritos nas seguintes con abaixo:	tas contábeis e.tc.br/epp/val
Nesse grupo de contas estão contabilizados, respeitado	o regime de
	o regime de c. sea
competência, os créditos tributários a receber originários o	de variações 🖁 🖁
patrimoniais aumentativas tributárias e de contribuições, com ex	κpectativa de 🧖 Χανίς
realização até 31.12.2024 e em exercícios seguintes (créditos pa	rcelados não
inscritos em dívida ativa), conforme demonstrado na tabela seguin	te: mento
Descrição da Conta	: 164fc0 Valor
Clientes	99-05c
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	f-4c(
Divida Ativa Tributária (*))3-b5
Divida Ativa Não Tributária (*)	Sbb-6
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Tributária	TO 51c00
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária)215t
(-) Perdas estimadas em Emprestimos e Financiamentos Concedidos	раес
(-) Perdas estimadas em Clientes	
Total	-

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE - Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, conforme quadro abaixo:

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada
Baixa dificuldade de recuperação	А	5%
	В	10%
	С	15%
Média dificuldade de recuperação	D	20%
	E	25%
	F	30%
Alta dificuldade de recuperação	G	35%
	Н	45%
	ı	70%



Créditos Previdenciários a Curto Prazo	P -
Créditos por danos ao patrimônio decorrentes cred.adm.	P
Outros Créditos a Receber a Curto Prazo	P
Total Atributo Permanente	-
Valores em trânsito realizaveis a curto prazo	F
Créditos a receber por reembolso de salario familia e	
maternidade pago	F
Total Atributo Financeiro	-
<u>Adiantamentos Concedidos</u>	
Esta conta registra os valores de adiantamentos	concedidos a pessoal
referentes a 1/3 de férias. O saldo em 31.12.2024 é	composto por valores

Valores em trânsito realizaveis a curto prazo		F
Créditos a receber por reembolso de salario familia e		
maternidade pago		F
Total Atributo Financeiro	-	

Adiantamentos Concedidos

Créditos Previdenciários a Curto Prazo

Essa conta registra os valores de Créditos Previdenciários a Curto Prazo.

Outros Créditos a Receber a Curto Prazo

Compreende os valores de depósitos e cauções em espécie efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo e em longo prazo, também compreendem créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores, apresentando a seguinte composição analítica em 31.12.2024.

A Conta Especial de Precatórios, com saldo em 31.12.2024 de R\$0,00



(zero reais), representa os valores transferidos pelo Município ao Poder Judiciário para quitação de precatórios, cujo pagamento aos beneficiários ainda não foi efetuado pelo Tribunal de Justiça - TJ.

Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

is), representa os valores transferidos pelo Município ao Poder Judiciário
tação de precatórios, cujo pagamento aos beneficiários ainda não foi
pelo Tribunal de Justiça - TJ.

) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO

valor evidenciado no total de R\$0,00 (zero reais), compreende as
es de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à
ão e que não façam parte das atividades operacionais da entidade.
os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro
, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n° 3.992/2010 e

114.

ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47):
0 saldo do estoque ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais). Até a
e fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta
dade, as informações relativas ao estoque. O valor evidenciado no total de R\$0,00 (zero reais), compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014.

Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47):

O saldo do estoque ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais). Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, demais créditos e valores a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$3.368,40 (três mil trezentos e sessenta e oito reais e quarenta centavos).

Nota 8) CRÉDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$0,00 (zero reais), sendo:





Descriç	ão da Conta		Valor
Clientes			
Empréstimos e Financiamentos Cond	cedidos		
ivida Ativa Tributária (*)			
Divida Ativa Não Tributária (*)			
-) Perdas estimadas em Créditos de	Divida Ativa T	ributária	
-) Perdas estimadas em Créditos de	Divida Ativa N	lão Tributária	
-) Perdas estimadas em Emprestimo	os e Financiam	entos Concedidos	
) Perdas estimadas em Clientes			
réditos Previdenciários do RPPS			
diantamentos Concedidos a Pessoa	I		
otal			-
Neste caso, o método ut i o Método por Tipo de Re	·	•	
ontábeis Específicos, Secofer	n/2017, pul	olicado pela Secretari	a do Tesour
acional - STN, conforme quad	ro abaixo:		
Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada	
The de Needperdage	A	5%	
aixa dificuldade de recuperação	R	10%	

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada
Baixa dificuldade de recuperação	А	5%
	В	10%
	С	15%
Média dificuldade de recuperação	D	20%
	E	25%
	F	30%
Alta dificuldade de recuperação	G	35%
	Н	45%
	I	70%

Nota 9) IMOBILIZADO:

O saldo do imobilizado ao final do exercício totalizou R\$3.368,40 (três mil trezentos e sessenta e oito reais e quarenta centavos). Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor



recuperável está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio, havendo evolução metodológica com relação ao percentual de depreciação e exaustão na proporção de 10%.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

vel está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio,
evolução metodológica com relação ao percentual de depreciação e
na proporção de 10%.

ão houve perda de bens por inservibilidade.

Detalhamento do Imobilizado

Descrição da Conta

Valor

| Bens Móveis | 4.048,00 |
(-) Depreciação de Bens Móveis | 679,60 |
Total Ajustado dos Bens Móveis | 3.368,40 |
Bens Imóveis | (-) Amortização de Bens Imóveis |
Total Ajustado dos Bens Imóveis | 70 |
Total Ajustado dos Bens Imóveis | 70 |
Total Liquido | 3.368,40 |
Nota 10) INTANGÍVEL:

O valor do Intangível totalizou R\$0,00 (zero reais). O setor de

O valor do Intangível totalizou R\$0,00 (zero reais). O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas aos bens intangíveis, bem como as respectivas amortizações acumuladas para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentindo de seguir os prazos estabelecidos do PIPCP para o controle em tempo real dos bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

Nota 11) PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 162,00 (cento e sessenta e dois reais).





PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

do Município decorrentes de relação trabalhista, especialmente aquelas com vencimento posterior à data de encerramento do exercício.

salário, além dos tributos relacionados a essas verbas.

a pagar ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais).

Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e

夏 A	LIAN	ÇA	
Fundo Municipal do	s Direito da C	riança e do Adole	scente Acesse er
Nota 12)	OBRIGAÇÕES	TRABALHISTAS,	n: https
IDENCIÁRIAS E ASSISTENC	CIAIS A PAGAR	A CURTO PRAZO:	nado L ://etce.
Grupo de contas do pas	sivo circulante, qu	ue compreende obrigaçõ	igitaln ies tcepe.t
unicípio decorrentes de relação	o trabalhista, esp	pecialmente aquelas co	c.br/ep
nento posterior à data de encer	ramento do exerc	cício.	oor: Jul op/valio
São apropriados por cor	npetência os valo	res devidos de férias e 1	daDoc.
o, além dos tributos relacionado	es a essas verbas.		.seam (
O valor das obrigações		idenciárias e assistencia	sa Xav Código
ar ao final do exercício foi de R	·		Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xaviet, XISTO LOC https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento:
Detalhamento das Obrigaçõ	es Trabalhistas,	, Previdenciárias e	nento: 164fc0
Assi	stenciais		99-05 ₀
Descrição da Conta	Valor	Atributo	Scente Scenter Strando Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec Scenter Scenter Scenter Scenter Science Sc
Pessoal a Pagar			1c002
Beneficios Assistenciais a Pagar			21562
Encargos Sociais a Pagar			ie c
Total	-		

Nota 13) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais do Município, consignando os débitos reconhecidos por competência, inclusive os valores parcelados e as decisões judiciais.

Ao final do exercício ficou em restos a pagar o valor de R\$92,00 (noventa e dois reais), relativo a fornecedores e contas a pagar.

Detalhamento das Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar



Fornecedores Nacionais	92,00	F
Total Atributo Financeiro	92,00	F
Fornecedores Nacionais		
Total Atributo Permanente	-	

Nota 14) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto totalizam R\$70,00 (setenta reais). O detalhamento das Consignações e Depósitos não judiciais encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

LIA	N	;A		
os Direito	da Ĉri	ança e d	do Adolesce	nte kcesse ei
Valor	Atr	ibuto		n: https:/
92,00	F			etce.tv
92,00	F			сере
				.tc.bi
-				r/epp
Dívida Flutuan		Judiciais	CHCOITH a-3C	ımento:
mais Obrigaç Valor		Curto Pra Atribut		164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c0
				164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215
				cesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec e
				164tc099-05ct-4c03-b5bb-61c00215baec
				164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec
				1041c099-05ct-4c03-b5bb-61c00215baec
	Valor 92,00 92,00 - S A CURTO Place totalizam e Depósito	Valor Atri 92,00 F 92,00 F S A CURTO PRAZO: curto totalizam R\$70,	Valor Atributo 92,00 F 92,00 F 92,00 F	92,00 F 92,00 F

Nota 15) PASSIVO NAO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$0,00 (zero reais), decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo e provisões a longo prazo.

Nota OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS 16) Ε ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:



Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e

濕 ALIAN	IÇA	<u> </u>
Fundo Municipal dos Direito da	Criança e do Ad	dolescente
O montante de R\$ 0,00 (zero reais) compre	ende os parcelamer	ntos de
dívidas e outros compromissos existentes, conforme	e valores representa	dos na
tabela:		
Detalhamento das Obrigações Trabalhista	s, Previdenciárias	е
Assistenciais de Longo Pra	azo	
3.		
Descrição da Conta	Valor	Atributo
Descrição da Conta	valui	Attibuto
Precatórios		
Contribuições ao Regime Próprio de Previdencia - RPPS		
Débito Parcelado - INSS		
Total com Atributo Financeiro	-	
Nota 17) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	(LONGO PRAZO):	
O valor evidenciado no balanço para os empré	estimos e financiame	ntos de
longo prazo ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero	reais).	
Nata 10) ODDI CAÇÕEC ELCOALO (LONCO DDA7	O).	

Nota 17) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):

Nota 18) OBRIGAÇÕES FISCAIS (LONGO PRAZO):

O valor evidenciado no balanço para as obrigações fiscais de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 0,00 (zero reais).

Nota 19) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do Município compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, sendo segregado em patrimônio social, aquele pertencente às unidades da administração direta, autarquias, fundações, fundos e Câmara Municipal; capital social, aquele subscrito pelas empresas dependentes; reservas e os resultados acumulados.

O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício o valor de



Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

5,39 (dezesseis mil e dezesseis reais e trinta e nove centavos). O

5 do exercício foi R\$ 17.711,19 (dezessete mil setecentos e onze reais e

6 centavos) superavitário. O Município de Aliança não possui empresa

7 su sociedade de economia mista, por este motivo não há registro de

8 as contas de Capital Social. As autarquias também não possuem registro

8 al Social.

Detalhamento do Patrimônio Liquido

Descrição da Conta

Valor

Atributo R\$16.016,39 (dezesseis mil e dezesseis reais e trinta e nove centavos). O Resultado do exercício foi R\$ 17.711,19 (dezessete mil setecentos e onze reais e dezenove centavos) superavitário. O Município de Aliança não possui empresa pública ou sociedade de economia mista, por este motivo não há registro de valores nas contas de Capital Social. As autarquias também não possuem registro de Capital Social.

Descrição da Conta		Valor	Atributo	c099-05
Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	-	1.624,80	Р	cf-4c
Resultado do Exercício		17.711,19	Р)3-b
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	70,00	Р	5bb-
RESULTADOS ACUMULADOS DO EXERCÍCIO		16.016,39		61c0

Nota 20) ATIVO FINANCEIRO:

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 12.809,99 (doze mil oitocentos e nove reais e noventa e nove centavos).

Nota 21) ATIVO PERMANENTE:

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 3.368,40 (três mil trezentos e sessenta e oito reais e quarenta centavos).

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO



Nota 22) PASSIVO FINANCEIRO:

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de

¡ão orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o

jinanceiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução

tária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros.

valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$162,00

sessenta e dois reais), somados aos restos a pagar não processados a

no valor de R\$ 0,00 (zero reais) perfazem o total de R\$ 162,00 (cento e

e dois reais).

3) PASSIVO PERMANENTE:

s passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização

ate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P

ente) somam R\$0,00 (zero reais). O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros.

O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$162,00 (cento e sessenta e dois reais), somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00 (zero reais) perfazem o total de R\$ 162,00 (cento e sessenta e dois reais).

Nota 23) PASSIVO PERMANENTE:

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$0,00 (zero reais).

Nota 24) SALDO PATRIMONIAL:

O total do saldo patrimonial do exercício foi R\$16.016,39 (dezesseis mil e dezesseis reais e trinta e nove centavos), superavitário.

Nota 25) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:

O valor do saldo dos atos potenciais passivos refere-se as Obrigações conveniados e outros instrumentos congêneres e das Obrigações contratuais a executar foi de R\$0,00 (zero reais).

Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7° e 8° níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de





contratos.

Nota 26) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):

O valor apurado ao final do exercício foi de R\$12.647,99 (doze mil seiscentos e quarenta e sete reais e noventa e nove centavos), superavitário que poderá servir de abertura de créditos suplementares para o exercício seguinte.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO **RECURSOS NEGATIVAS:**

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente de la programação de Criança e do Adolescente de la programação de la Adolescente de la programação de la Adolescente de la programação orçamentária e financeira, dentre outros.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente de la programação orçamentária e financeira, dentre outros. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, seguir o controle por fonte de recursos existente e na programação financeira, evitando o comprometimento de fontes de recursos.

Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes.

Divulgações nao financeiras:

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

ções nao financeiras:

Live necessidade de divulgação de informações de natureza não as tendo em vista as características da(s) entidade(s).

ecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão ário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da le no futuro:

ão houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

decorrentes da omissão e erros de registros:

oram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso





de caixa.

Descrição de ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o balanço patrimonial:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

ão de ajustes relacionados às retenções, bem como outras

ies que impactem significativamente o balanço patrimonial:

retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento,

rapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas

tariamente para cada caso. Ademais, não houve operações que

n significativamente o BP e necessitem de ajustes.

ra e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

sta demonstração contábil atende as exigências do índice de
ncia e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro
dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e
intes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto

prestimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não Esta demonstração contábil atende as exigências do índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).



No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.

Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial.

Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos.

Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente o quadro principal na coluna Património Líquido consta as contas de Capital Social e Resultados Acumulados.

In quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e ntes, além do saldo patrimonial.

In final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensados de com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as sentam valores negativos.

Para l'altitudo de Capital Social de Capital Diocusanio Código do doumento: 1641609908d-1640318408 de compensado do compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensado do compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensados de compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensados do compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos compensados dos compensados Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis (Resolução TCE-PE):

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito (Item da Resolução TCE-PE):

Não houve bens recebidos por doação no exercício.

Transferência de Ativos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (Item Anexo da Resolução TCE-PE):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento Amortização e Exaustão:

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

tivos Intangíveis obtidos a título gratuito (Item Anexo da

tão TCE-PE):

tão houve doação de ativos intangíveis no exercício.

thentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item do Resolução TCE-PE):

a mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de lação para toda a classe do ativo.

tetalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, ração e Exaustão:

Dis bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de intética no patrimônio das entidades do município a custo histórico pos os valores correspondentes a depreciação e amortização. Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico deduzidos os valores correspondentes a depreciação e amortização.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

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

Informações adicionais (NBC T SP 01 - Item 106):



Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

ão houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a
incia de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos
cidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a
es sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

robabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços
SP 03 - I tem 105):

lão houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços
s que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

este de Imparidade (Impairment) (MCASP 10 ^ Edição):

ão houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção
r de geração de caixa.

s e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

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

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10^ Edição):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos





subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente
los que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

tivos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza
Restrições (NBC T SP 01 - I tem 106):

ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

mentos Antecipados em relação a Transações sem

prestação (NBC T SP 01 - I tem 106):

ao houve recebimentos antecipados em relação a transações sem

estação.

s Perdoados (NBC T SP 01 - I tem 106):

lão houve passivos perdoados durante o exercício.

as, Presentes e Doações (NBC T SP 01 - I tem 107): Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 - Item 106):

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 - Item 107):

Não houve recebimento de heranças, presentes e doações no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 - Item 105):

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):

Não houve teste de imparidade durante o exercício



Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Control Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XIV.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS
PATRIMONIAIS (PÍPCP) CONFORME PORTARIA STN N°
548/2015:

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XIV.

Control Mentros Contró Reis Organismos Parte i Domcase PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Adoção de Procedimentos		PROCEDIM	ENTOS CONTÁBEIS ORÇAMEN	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP	cui	
Registro Contábil Adoção de Procedimentos Internos no Contador Sistema Orçamentário		Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Registro Contábil Procedimentos Internos no Contador Sistema Orçamentário]	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP	Pro In	ocedimentos nternos no Sistema	Contador	-	64kc099& Implantad Implantad	
		econhecimento, me	ensuração e evidenciação do	s créditos oriundos de receitas	tributárias e	

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registro	Contabilização dos eventos por regime	Contador	-	Implantado	
Contábil	de competência			,	l	

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.							
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual							
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado				

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.							
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual							
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado				

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.								
Subação	Produto	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual							
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado					





Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

Ação	5. Reconhecimento, me	ensuração e evidenciação das obrigações e prov	visões por competência.	nups:
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atu
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantad
	ı			1/ep
Ação		os e passivos contingentes em contas de contro	_	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atuz
Registro Contábil	Contabilização dos Eventos, evidenciando os saldos dos ativos e passivos	Contador	-	Implantad g
Ação		ensuração e evidenciação dos bens móveis e in redução ao valor recuperável (exceto bens do		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atu
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	Situação Atuação Atuação Implantado
Ação		ensuração e evidenciação dos bens de infraestr ío; reavaliação e redução ao valor recuperável.		23-0300-0
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantad
Ação	amortização ou exaustâ segundo IPSAS, NBC		(quando passível de registro	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado
Ação		nensuração e evidenciação das obrigações por o nentos e dívidas contratuais e mobiliárias./	competência decorrentes de	
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Atua
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência	Contador	-	Implantado
Contabil	competência	nensuração e evidenciação das obrigações por o	competência decorrentes de	

Ação

Subação

Registro

benefícios a empregados (ex.: 13°

Responsável

Contador

Prazo Final

Situação Atual

Implantado

salário, férias, etc.).

Reconhecimento,

Produto





Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente em

				em:
Contábil	mensuração e			
	evidenciação das			sina ps://
	obrigações por			do l etce
	competência, 13).ice
	salário, férias e etc			Assinado Digitalmente por: Juli https://etce.tcepe.kc.br/epp/valid
	12 D			ente :.br/
A 28 C		nensuração e evidenciação da provisão atu	ariai do regime proprio de previdencia	por
Ação	dos servidores públicos	s civis e		∵ Ju ′vali
Cubação	militares. Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		Responsaver	Frazo Filiai	0
Registro	Reconhecimento, mensuração e			3art sean
Contábil	evidenciação da	Contador	-	Implantad ကို တို့
Contabil	provisão atuarial			s Barbosa Xavi c.seam &ódigo anta Im
	provisao atuanai	<u>I</u>		Barbosa Xavier, .seam&ódigo do anta Im
Ação	13. Reconhecimento, n	nensuração e evidenciação das obrigações	com fornecedores por competência.	, XIS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Reconhecimento,			OLOURENCO DE FREITA
_	mensuração e) 10 10 10 10
Registro	evidenciação das	Contador	<u>-</u>	Implantader Z
Contábil	obrigações com			
	fornecedores			DE 0-05
	1	1		cf-4
Ação	14. Reconhecimento, n	nensuração e evidenciação das demais obr	igações por competência.	EIT c03
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	I Situação Atuăd ∽
	Reconhecimento,			NETO b-61 c00215baec Implanta
Danistas	mensuração e			ГО
Registro	evidenciação das	Contador	-	Implantad <mark></mark> ∑
Contábil	demais obrigações			5ba
	por competência			දී
	T			
Ação		mensuração e evidenciação de softwares, m		
		angíveis e eventuais amortização, reavaliaç	_	I a
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Reconhecimento,			
Contábil e	mensuração e	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado
Patrimonial	evidenciação de			·
	ativos intangíveis			
Ação	16 Outros ativos intan	gíveis e eventuais amortização e redução a	valor racuparával	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Reconhecimento,	Responsaver	11azo 1 mai	Situação Atuai
Registro	mensuração e			
Contábil e	evidenciação de	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado
Patrimonial	ativos intangíveis			
	ativos intangivois			
	17. Reconheciment	o, mensuração e evidenciação dos investir	nentos permanentes, e respectivos aiustes	
Ação		;ão ao valor recuperável.	r	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3 ····	Reconhecimento,			3
Registro	mensuração e			
Contábil e	evidenciação dos	Contador	-	Implantado
Patrimonial	investimentos			,
	permanentes			





Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente em

				em:
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Reconhecimento,)S://
	mensuração e			etc
	evidenciação dos			9. tcc
	demais aspectos			epe.
Registro	referentes aos			tc.t
Contábil	procedimentos	Contador e Almoxarifado	-	Implantade
001110011	patrimoniais			pp/v
	estabelecidos nas			vali
	IPSAS, NBC TSP			daL
	e MCASP			Joc.
	C WOACH	I.		sear
				n Có
		nensuração e evidenciação dos demais asp	ectos referentes aos procedimentos	Situação Attans.//etce.tcepe.tc.bg/espp/validaDoc.seam Código do da situação Attans.//etcepe.tc.bg/espp/validaDoc.seam Código do da situação Attans.//etcepe.tc.bg/espp.co.go do da situação Attans.//etcepe.tc.bg/espp.co.go do da situação Attans.//etcepe.tc.bg/espp.co
Ação	patrimoniais estabeleci	dos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.		do
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Dittuação Attu <u>a</u> i
	Demais aspectos			Implantad64fc0)99
Registro	patrimoniais			ento
Contábil	estabelecidos nas	Contador e Depto. De Patrimônio	-	Implantade.
Contabil	IPSAS, NBC TSP			54fc
	e MCASP			9099
				Situação Atu <mark>a</mark> l
. ~	PRO	CEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFIC		f-4 Q
Ação	D 1 :	Registro de Procedimentos Con		3
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual 3
Registro	Contabilização da			61
Contábil	Receita pelo valor	Contador	-	Implantado 02
	bruto			
1 000		Registro de Procedimentos Contábeis Espe	paífiana ODED A CÕES DE CRÉDITO	15baec
Ação Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		Responsaver	Trazo Final	Situação Atuai
	Contabilização da			
Registro	receita e despesa	Q and a dan		
Contábil	com amortização;	Contador	-	Implantado
	principal e			
	encargos			
Ação	Regis	stro de Procedimentos Contábeis Específic	os - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊ	ENCIA
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Contabilização de			
Registro	receitas e			
Contábil	despesas	Contador	-	Implantado
Contabil	previdenciárias			
	providential	<u> </u>	<u> </u>	
Ação		Registro de Procedimentos Contábe	eis Específicos - DÍVIDA ATIVA	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
<u> </u>	Contabilização do	1		,
	ativo,			
	reconhecimento,	Contador	_	Implantado
Registro	encaminhamento e	Somadoi		implantado
Contábil				
Contabil	inscrição			
Ação		Registro de Procedimentos Contábe	eis Específicos - PRECATÓRIOS	
Cubaaãa	Duaduta	Pagarangéral	Drawa Final	Cituação Atual

Responsável

Contador

Prazo Final

Situação Atual

Implantado

Subação

Registro

Contábil

Produto

Contabilização dos

principais fatos





Fundo Municipal dos Direito da Criança e do Adolescente

	relacionados aos precatórios			Assina https://
				do : etc:
Ação		Registro de Procedimentos Contáb	eis Específicos - CONSÓRCIOS	Digi e.tce
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual E
				Não inicia∯a 🖺
				e po
				r: J /va
	PLANO I	DE CONTAS APLICADO AO SETOR PU	ÍBLICO - PARTE IV DO MCASP	ulie
Ação	Aplicaçã	o do Plano de Contas, detalhado no nível	exigido para a consolidação das contas nac	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual B
Registro Contábil	Demonstrativos contábeis exigidos	Contador	-	Implantad
				avie
	DEMONSTRAÇ	ÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SE	TOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP	do d
Ação		Adoção das Demonstrações Contá	ibeis Aplicados ao Setor Público	OCU
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Demonstrativos contábeis exigidos	Contador	-	OURE

)URENCO DE FREITAS NETO):: <u>ф</u>64<mark>f</mark>c099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) OUADRO PRINCIPAL

Orcamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

PASSIVO			em:
especificaç Ao		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE 11		2.101.628,12	3.508.029,75
OBRIGAÇÕES TRABALÍfISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E // 2 ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ»		1.075.512,33	1.456.173,07ह
PESSOAL A PAGAR		181.272,52	3.121,23 c
PESSOAL A PAGAR	P	1.635,01	0,000
PESSOAL A PAGAR	F	179.637,51	3.121,23,2
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	г	894.239,81	1.453.051,84
CONTRIBUIÇÕES AO ROPS A PAGAR CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F F	534.167,98 293.306,66	534.167,98 <u>2</u> . 896.692,48 2 .
CONTRIBUIÇÃO A REGIME FROFRIO DE FREVIDENCIA (RFFS) CONTRIBUIÇÃES AO RGPS A PAGAR	F	44.573,79	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	22.191,38	22.191,38
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	•	0,00	200,0
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 13		606.315,75	1.791.701,64
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		606.315,75	1.791.701,64
FORNECEDORES NACIONAIS	F	428.037,01	1.602.961,21
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	18.488,80	28.950,49 🗖
FORNECEDORES NACIONAIS	P	159.789,94	159.789,94 🖯
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 14		419.800,04	260.155,04
VALORES RESTITUÍVEIS		419.800,04	260.155,04
CONSIGNAÇÕES	F	419.800,04	260.155,04
PASSIVO NAO-CIRCULANTE I5		0,00	0,00 5
OBRIGAÇÕES TRABALÍTISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E 10 ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00 (5)
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO I7		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00 중
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO 18		0,00	0,00 5
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00 g
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00

ESPECIFICAÇÃO Nota Exercício Atual Exercício Anterior ATIVO CIRCULANTE 1 1.136.935,05 4.273.162.19 4.252.360.02 CAIXA E EOUIVALENTES DE CAIXA 2 1.136.935.05 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL 4.252.360.02 1.136.935,05 APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA 3.54 3.54 CONTA ÚNICA F 1.136.931,51 4.252.356,48 CRÉDITOS A CURTO PRAZO 3 0,00 0.00 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO 4 0.00 0.00 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO 5 0,00 0,00 ESTOQUES 6 0.00 20.802.17 ALMOXARIFADO 0,00 20.802.17 MATERIAL DE CONSUMO 20.802,17 0,00 ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA 0,00 0,00 ATIVO BIOLÓGICO 0,00 0,00 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS 0.00 0,00 ANTECIPADAMENTE ATIVO NÃO CIRCULANTE 7 7.992.127,81 7.625.446,88 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO 0.00 0.00 INVESTIMENTOS 0,00 0.00 7.992.127.81 7.625.446.88 **IMOBILIZADO 9** BENS MÓVEIS 7.302.61835 6.935.937.42 BENS DE INFORMÁTICA 79.670,00 79.670,00 DEMAIS BENS MÓVEIS 4.233.837,46 3.867.156,53 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS 660.236.57 660.236.57 MÓVEIS E UTENSÍLIOS 944.232.65 944.232.65 VEÍCULOS Р 1.384.641.67 1.384.641.67 BENS IMÓVEIS 1.421.879,17 1.421.879,17 DEMAIS BENS IMÓVEIS Р 963.822.35 963.822.35 BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO Р 458.056,82 458.056,82 (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS -732.369.71 -732.369.71 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS -592,796,29 -592,796,29 (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS -139.573,42 -139.573,42 INTANGÍVEL 10 0,00 0,00 DIFERIDO 0,00 0,00 TOTAL 9.129.062.86 11.898.609.07

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

	•
MARKET	Ś
600	G
	۲
回道院设	q

2	^
′ag.:	2

A) QUADRO PRINCIPAL	ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE						
ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PASSIVO		2.101.628,12	3.508.029,75
					PATMMÔNIO LÍQUIDO		5
				ESPECIFICAÇÃO	Nota 1	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.027.434.74	8.390.579.32

PATMMONIO LIQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota 1	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.027.434.74	8.390.579.32				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	8.390.579.32 c. 0,00 0,00 0,00 2				
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	0,000 8,00,0 8,00,0				
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		7.027.434.74	8.390.579.32				
SUPERÃVTTS OU DÉFICTTS ACUMULADOS		7.027.434.74	8.390.579.32				
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-380.572,32	739,09 🖯				
SUPERÁVITS OU DÉFIC11S DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		8.390.579,32	7.471.928,06				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-982.572,26	917.912,17≧				
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00				
TOT.4L PATRIMÔNIO LÍQUIDO 10		7.027.434,74	8.390.579,32				
TOTAL		9.129.062,86	11.898.609,07 2				

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE **BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2024)

B) QUADRO DOS AUVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ativo financeiro 20	1.136.935,05	4.252.360,02	PASSIVO FIN.ANCEIRO (1.918.011,79)+RP não Proc.(1.323,271,18) 22	3.241.282,97	5.361.306,64
ATIVO PERMANENTE 21	7.992.127,81	7.646.249,05	PASSIVO PERMANENTE 23	183.616,33	181.981,32
			SALDO PATRIMONIAL 24	5.704.163,56	6.355.321,11

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

والعال 2ág.: 4

Pag.: 4

ESPECIFICAÇÃO ESPECIFICAÇÃO SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grapo 81 Ixx) SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grapo 812xx) Nota Exercício Atual Exercício Anterior Exercício Atual Exercício Anterior 38.420.266,65 38.623.185,36 ATOS POTENCIAIS ATIVO 19.143^8 19.264,28 ATOS POTENCIAIS PASSIVO 4.458.000,00 DIREITOS CONTRATUAIS 19.143,28 19.264,28 OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS 4.458.000,00 CONGÊNERES GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS 0.00 0.00 OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS 33.962.266,65 ह 34.165.185,36 DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES 0,00 0,00 GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS 0,00 DEMANDAS JUDICIAIS 0,00 0,00 DEMANDAS JUDICIAIS 0.00 OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS 0,00 0,00 kalida 0,00 kalida 38.420.266,650 0,00 OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS 0,00 TOTAL 19.143,28 19.264,28 TOT.AL 25 38.623.185,36

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2024

Orçamento Programa

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

	me	
	nto	
-	As	
	sin	
Ì	ado	
	D	
	<u>1</u> 61.	
	talr	
-	ner	
-	ıte	
	por	
	:: J	
-	llie	
7	m	
	e E	
	art	
)	SOS	
	X	
	avi	
-	er,	
	X	
	ST	
	1	
	20	
1	R	
5	Ž	
3	0	
	DE	
b	E	
1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1	mento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS	
<u>د</u>	TA	
'n	S	

ž	ίta
tc.br/e	lmente
3v/du	por:
ne.tc.br/enn/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05c	italmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE
seam Cr	Barbosa
ob osibi	Xavier,
docume	XISTO
nto: 1	TOUT
64 fc09	RENCO
9-050) DE

ATIVO		PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA CONTA ÚNICA	1.136.935,05 1.136.935,05 1.136.935,05 3,54 1.136.931,51	4.252360,02	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÂRIAS E ASSISTENCIAI PESSOAL A PAGAR PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.918.011,79 1.051.685,94 179.637,51 179.637,51 872.048,43	3.326.048,438 1.433,981,696 3.121,235 3.121,235 1.430,860,462
TOTAL	1.136.935,05	4.252360,02	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ FORNECEDORES NACIONAIS ÇONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO VALORES RESTITUÍVEIS CONSIGNAÇÕES	534.167,98 293.306,66 44.573,79 446.525,81 446.525,81 428.037,01 18.488,80 419.800,04 419.800,04 419.800,04	534.167,98 la 896.692,48 lb 96.692,48 lb 96.692,48 lb 96.692,48 lb 96.692,41 lb 96.2961,21 C 28.950,49 lb 260.155,046 260.155,046 lb 96.0155,046 lb 96.0155,
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO TOTAL	1.323.271,18 1.323.271,18 996.451,19 996.451,19 326.819,99 326.819,99	2.035.258.21 m 2.035.258.21 s 1.358.852.03 c 676.406,18 s 676.406,18 s 5.361.306,64 s

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	0,00	20.802,17
ESTOQUES	0,00	20.802,17
ALMOXARIFADO	0,00	20.802,17
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	20.802,17
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.992.127,81	7.625.446,88
IMOBILIZADO	7.992.127,81	7.625.446,88
BENS MÓVEIS	7.302.618,35	6.935.937,42
BENS DE INFORMÁTICA	79.670,00	79.670,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	944.232,65	944.232,65
VEÍCULOS	1.384.641,67	1.384.641,67
DEMAIS BENS MÓVEIS	4.233.837,46	3.867.156,53
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	660.236,57	660.236,57
BENS IMÓVEIS	1.421.879,17	1.421.879,17
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	458.056,82	458.056,82
DEMAIS BENS IMÓVEIS	963.822,35	963.822,35
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-732.369,71	-732.369,71
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-139.573,42	-139.573,42
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-592.796,29	-592.796,29
TOTAL	7.992.127,81	7.646.249,05

Orçamento Programa

Exercício de 2024

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		183.616,33	181.98132
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÂRIAS E ASSIS	STENCIAI	23.826^9	22.19138 <u>පි</u>
PESSOAL A PAGAR		1.635,01	0,00
PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.635,01 22.19138	0,00 g 22.19138
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		22.191,38 159.789,94	22.191,38 ====================================
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CUR	TO PRAZ	159.789,94	159.78934
FORNECEDORES NACIONAIS		159.789,94	159.789,94
TOTAL		183.61633	181.98132 ^{\beta}

Acterior Pág.: 1 181.98132 Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec 22.191.38 159.789.34 159.789.34 181.98132 159.789.34 181.98132 159.789.34 159.78

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

Pág.: 1

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa Exercício de 2024 DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	OBSTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211IXXXX)		EXERC. ANTERIOR	
00	ORDINÁRIO	3.769.919,19	3.668.187,72	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.727.707,40	3.505.151,74	
01	VINCULADO	-5.874.267,11	-4.777.134,34	
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-353.026,64	0,00	
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)	-5.246.726,52	-1.271.213,46	
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)	-230.334,93	0,00	
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	-326.207,66	0,00	
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-6.724.546,99	-8.742.596,66	
17590000	Recursos vinculados a fundos (Recursos do Exercício Corrente)	260,32	260,32	
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	7.377.612,96	4.976.411,81	
18980000	Reeursos não classificados - a classificar (Recursos do Exercício Corrente)	-378.529,98	252.771,32	
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	7.232,33	7.232,33	
TOTAL	26	-2.104.347,92	-1.108.946,62	

GLEISY TAVARES DE ARAÚJO SECRETÁRIA JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR CRC PE 017454/0-9

Fundo Municipal **de** Saúde Estado de Pernam**bu**co

Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução Nº 270/2024





NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL ISOLADO

Conforme Anexo da Resolução 270/2024

O Balanço Patrimonial do Município (BPM) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal n° 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN n° 438, de 16 de julho de 2012. As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 10^ edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN n° 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) n° 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 sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal n° 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Balanço Patrimonial do Município (BPM), 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 por fonte de recurso.

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133- 3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais".





Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços da saúde, bem como a realização de investimentos necessários ao serviço da saúde.

Para tanto, em sua estrutura consta departamentos e programas da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes, além de repasses dos governos estadual, federal e municipal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Bases de mensuração utilizadas:

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.

A moeda funcional do município é o real (R\$).

Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3° nível (subgrupo).

A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP n° 11.

Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro",



e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.

Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7° e 8° níveis).

O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2° do art. 43 da Lei Federal n° 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:

D) QI ADRO DO	SUPERÁVIT	/ DEPTCIT	FINANCEIRO

		SLPER.ĀVIT/DĒFICIT FINA	ANCEIRO
	DESTINAÇÃO DF. RECURSOS (Conlis 82111XXXX)	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDI.NĀRIO	3.769.919.19	3.668.187,72
18010000	Outim RecuTMik nio Vinculiidm (Recurwn do Exercício Corrente)	3.727.707.40	3.505.151.74
01	VTNCLI-\DO	-5.874.267.11	-I.777.134J4
15001002	Recvnos nio \'inculado8 de Impostor • (dentirica^ào du despesas com ações e serviços públicos dc saúde (Recunos do Uxcteicio Corrente)	-353026.64	0.00
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recurso» do SIJ\$> ptuvenientes do (lovemo Fcsimi • Rioco de Manutenção das Ações c ScTk iços Públicos de Saúde (Recuisos do Fxcrcicio Corrente)	-S.246.726.52	.1-271.213.46
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunuános de saúde e dos agentes do combale às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	230.334.93	0.00
16050000	Assistência financeira da União destinada i compicmeotação ao pagamento dos pisos salariais para prolusionais da enfemugem (Recursos do luercicio Commte)	.326-207.66	0.00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do F.Jiercício Conenle)	.6.724.546.99	.X742.596.66
17590000	Recunos vinculados a fundos (Recursos do Exercício Corrente)	260.32	260,32
111690000	Outros recursos extraorçameniànos (Recursos do Exercício Conente)	7.377.612,96	4,976411.81
1X980000	Recursos nio classificados-a classificar (Recursos do Exercício Commte)	.378 529.98	252.771.32
1X990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Correote)	7,232.33	7.232.33
rOTAI.		.2.104347.92	-1.108.946,62

Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TCE-PE, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas foi considerado o 5° nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária.

Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme





determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação da 10^ edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.

O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa lançado em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.



As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram





avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício.

Em atendimento as exigências previstas na Portaria MPS, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7° nível, e seguindo as orientações do IPC n° 14, dentre os quais a mensuração a valor presente.

Estes registros intitulados de "passivos atuariais", referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS.

Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2024, seguindo os critérios destacados das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

<u>Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:</u>

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Créditos a Curto Prazo Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das





demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade,





inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo





Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.





Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor





atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Ações / Cotas em Tesouraria Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento.

Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização





legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei n° 4.320/1964, caput, § 1°, inciso I e § 2°.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas





de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal n° 4.320/64, atualizado pelas portarias STN n° 438/2012 e n° 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10^ Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) n° 04.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME n° 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP n° 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP n° 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.





Constituições de provisões:

Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as "provisões matemáticas previdenciárias"

Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

O regime orçamentário e o critério de ciassificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentário adotado pelo Fundo Municipal de Saúde é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Saúde.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R1.136.935,05 (hum milhão cento e trinta e seis mil novecentos e trinta e cinco reais e cinco centavos), compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores





a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo e estoques.

Nota 2) CALXA E EQUIVALENTES DE CALXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas ao final do exercício somam R\$1.136.935,05 (hum milhão cento e trinta e seis mil novecentos e trinta e cinco reais e cinco centavos).

Quadro de Detalhamento das Disponibilidades

Especificação	Saldo em 31/12/2024
Conta Única	1.136.931,51
Conta RPPS	
Outras Contas	
Aplicações Financeiras	3,54
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados	
Total	1.136.935,05

Além das informações seguintes, apostas de forma resumida, importante mencionar que fazem parte da prestação de contas consolidada os cadernos e relatórios de conciliação bancária, que detalham os valores financeiros registrados contabilmente.

Esse relatório teve sua construção e análise fundamentadas nos seguintes documentos:

O relatório Boletim de Caixa - produzido pela Tesouraria Municipal - que nos traz os saldos de acordo com a classificação contábil das contas: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Bradesco, Santander, Aplicação Financeira e Conta Arrecadação BB; Contas RPPS e demais contas.

Importante esclarecer que foram registrados como caixa e equivalente de caixa apenas dos valores em espécie e aquelas aplicações financeiras de curtíssimo prazo, com possibilidade de resgate para conversão em espécie.

Ao final do exercício de 2024, nenhuma das contas movimentadas pelo Poder executivo possuía pendências não resolvidas, sendo demonstrado nos relatórios contábeis o exato montante dos saldos financeiros.





Conta Unica - RPPS

Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). As disponibilidades do RPPS encontram-se demonstradas de forma individualizada na unidade orçamentária.

Outras Contas Movimento

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais e contratuais.

Esses recursos correspondem majoritariamente àqueles recebidos diretamente pelos fundos e entidades da administração indireta e representam, em sua maior parte, recursos com vinculação definida.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos, que estão aplicados no mercado financeiro. Os recursos recebidos por meio de transferências (convênios, contratos e operações de crédito) são aplicados de acordo com as determinações específicas das unidades concedentes.

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Os créditos a curto prazo estão descritos nas seguintes contas contábeis abaixo:

Nesse grupo de contas estão contabilizados, respeitado o regime de competência, os créditos tributários a receber originários de variações patrimoniais aumentativas tributárias e de contribuições, com expectativa de realização até 31.12.2024 e em exercícios seguintes (créditos parcelados não inscritos em dívida ativa), conforme demonstrado na tabela seguinte:



Descrição da Conta	Valor
Tour .	
Clientes	
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
Divida Ativa Tributária (*)	
Divida Ativa Não Tributária (*)	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Tributária	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária	
(-) Perdas estimadas em Emprestimos e Financiamentos Concedidos	
(-) Perdas estimadas em Clientes	
Total	-

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE - Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, conforme quadro abaixo:

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada
	А	5%
Baixa dificuldade de recuperação	В	10%
	С	15%
	D	20%
Média dificuldade de recuperação	E	25%
	F	30%
	G	35%
Alta dificuldade de recuperação	Н	45%
	I	70%

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Adiantamentos Concedidos		Р
Créditos Previdenciários a Curto Prazo		Р
Créditos por danos ao patrimônio decorrentes cred.adm.	-	Р
Outros Créditos a Receber a Curto Prazo		Р
Total Atributo Permanente	-	
Tributos a recuperar/compensar		F
Outros Créditos a receber e valores a curto prazo		F
Total Atributo Financeiro	-	





Adiantamentos Concedidos

Esta conta registra os valores de adiantamentos concedidos a pessoal referentes a 1/3 de férias. O saldo em 31.12.2024 é composto por valores adiantados pelas empresas estatais dependentes a seus funcionários.

Créditos Previdenciários a Curto Prazo

Essa conta registra os valores de Créditos Previdenciários a Curto Prazo.

Outros Créditos a Receber a Curto Prazo

Compreende os valores de depósitos e cauções em espécie efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo e em longo prazo, também compreendem créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores, apresentando a sequinte composição analítica em 31.12.2024.

A Conta Especial de Precatórios, com saldo em 31.12.2024 de R\$0,00 (zero reais), representa os valores transferidos pelo Município ao Poder Judiciário para quitação de precatórios, cujo pagamento aos beneficiários ainda não foi efetuado pelo Tribunal de Justiça - TJ.

Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:

O valor evidenciado no total de R\$0,00 (zero reais), compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n° 3.992/2010 e





4.392/2014.

Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 - Item 47):

O saldo do estoque ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais). Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, demais créditos e valores a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 7.992.127,81 (sete milhões novecentos e noventa e dois mil cento e vinte e sete reais e oitenta e um centavos).

Nota 8) CRÉDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$0,00 (zero reais), sendo:

Descrição da Conta

Valor

Clientes	
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
Divida Ativa Tributária (*)	
Divida Ativa Não Tributária (*)	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Tributária	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária	
(-) Perdas estimadas em Emprestimos e Financiamentos Concedidos	
(-) Perdas estimadas em Clientes	
Créditos Previdenciários do RPPS	
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	
	_
Total	-

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE - Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, conforme quadro abaixo:



Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimada
	А	5%
Baixa dificuldade de recuperação	В	10%
	С	15%
	D	20%
Média dificuldade de recuperação	E	25%
	F	30%
	G	35%
Alta dificuldade de recuperação	Н	45%
	I	70%

Nota 9) IMOBILIZADO:

O saldo do imobilizado ao final do exercício totalizou R\$7.992.127,81 (sete milhões novecentos e noventa e dois mil cento e vinte e sete reais e oitenta e um centavos). Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio, havendo evolução metodológica com relação ao percentual de depreciação e exaustão na proporção de 10%.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

Detalhamento do Imobilizado

Descrição da Conta	Valor

Bens Móveis	7.302.618,35
(-) Depreciação de Bens Móveis	592.796,29
Total Ajustado dos Bens Móveis	6.709.822,06
Bens I móveis	1.421.879,17
(-) Amortização de Bens Imóveis	139.573,42
Total Ajustado dos Bens Imóveis	1.282.305,75
Total Liquido	7.992.127,81





Nota 10) INTANGÍVEL:

O valor do Intangível totalizou R\$0,00 (zero reais). O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas aos bens intangíveis, bem como as respectivas amortizações acumuladas para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentindo de seguir os prazos estabelecidos do PIPCP para o controle em tempo real dos bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

Nota 11) PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$2.101.628,12 (dois milhões cento e um mil seiscentos e vinte e oito reais e doze centavos).

Nota 12) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

Grupo de contas do passivo circulante, que compreende obrigações do Município decorrentes de relação trabalhista, especialmente aquelas com vencimento posterior à data de encerramento do exercício.

São apropriados por competência os valores devidos de férias e 13° salário, além dos tributos relacionados a essas verbas.

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final do exercício foi de R\$ 1.075.512,33 (hum milhão e setenta e cinco mil quinhentos e doze reais e trinta e três centavos).

Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais





Descrição da Conta	Valor	Atributo

Pessoal a Pagar	181.272,52	FP
Beneficios Assistenciais a Pagar		
Encargos Sociais a Pagar	894.239,81	FP
Total	1.075.512,33	

Nota 13) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais do Município, consignando os débitos reconhecidos por competência, inclusive os valores parcelados e as decisões judiciais.

Ao final do exercício ficou em restos a pagar o valor de R\$606.315,75 (seiscentos e seis mil trezentos e quinze reais e setenta e cinco centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

Detalhamento das Obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Fornecedores Nacionais	587.826,95	FP
Total Atributo Financeiro	587.826,95	
Contas a pagar credores nacionais	18.488,80	F
Total Atributo Permanente	18.488,80	

Nota 14) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto totalizam R\$419.800,04 (quatrocentos e dezenove mil e oitocentos reais e quatro centavos). O detalhamento das Consignações e Depósitos não judiciais encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

Detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo





Atributo

Consignações	419.800,04	F
Depósitos Não Judiciais		
Indenizações e Restituições		
Subvenções a Pagar	-	
Outras Consignações		
Total com Atributo Financeiro	419.800,04	

Valor

Nota 15) PASSIVO NAO CIRCULANTE:

Descrição da Conta

As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$0,00 (zero reais), decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo e provisões a longo prazo.

Nota 16) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O montante de R\$ 0,00 (zero reais) compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:

Detalhamento das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de Longo Prazo

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Precatórios		
Contribuições ao Regime Próprio de Previdencia - RPPS		
Débito Parcelado - INSS		
Total com Atributo Financeiro		

Nota 17) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):





O valor evidenciado no balanço para os empréstimos e financiamentos de longo prazo ao final do exercício foi de R\$0,00 (zero reais).

Nota 18) OBRIGAÇÕES FISCAIS (LONGO PRAZO):

O valor evidenciado no balanço para as obrigações fiscais de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 0,00 (zero reais).

Nota 19) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O patrimônio líquido do Município compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, sendo segregado em patrimônio social, aquele pertencente às unidades da administração direta, autarquias, fundações, fundos e Câmara Municipal; capital social, aquele subscrito pelas empresas dependentes; reservas e os resultados acumulados.

O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício o valor de R\$7.027.434,74 (sete milhões e vinte e sete mil quatrocentos e trinta e quatro reais e setenta e quatro centavos). O Resultado do exercício foi R\$ - 982.572,26 (novecentos e oitenta e dois mil quinhentos e setenta e dois reais e vinte e seis centavos) deficitário. O Município de Aliança não possui empresa pública ou sociedade de economia mista, por este motivo não há registro de valores nas contas de Capital Social. As autarquias também não possuem registro de Capital Social.

Detalhamento do Patrimônio Liquido



Descrição da Conta



Atributo

Valor

		F
Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	8.390.579,32	P
Resultado do Exercício	- 982.572,26	P
Ajuste de Exercícios Anteriores	- 380.572,32	P
RESULTADOS ACUMULADOS DO EXERCÍCIO	7.027.434,74	

Nota 20) ATIVO FINANCEIRO:

O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.136.935,05 (hum milhão cento e trinta e seis mil novecentos e trinta e cinco reais e cinco centavos).

Nota 21) ATIVO PERMANENTE:

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$7.992.127,81 (sete milhões novecentos e noventa e dois mil cento e vinte e sete reais e oitenta e um centavos).

Nota 22) PASSIVO FINANCEIRO:

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros.

O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$1.918.011,79 (hum milhão novecentos e dezoito mil e onze reais e setenta e nove centavos), somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 1.323.271,18 (hum milhão trezentos e vinte e três mil duzentos e setenta e um reais e dezoito centavos) perfazem o total de R\$3.241.282,97 (três milhões





duzentos e quarenta e um mil duzentos e oitenta e dois reais e noventa e sete centavos).

Nota 23) PASSIVO PERMANENTE:

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 183.616,33 (cento e oitenta e três mil seiscentos e dezesseis reais e trinta e três centavos).

Nota 24) SALDO PATRIMONIAL:

O total do saldo patrimonial do exercício foi R\$5.704.163,56 (cinco milhões setecentos e quatro mil cento e sessenta e três reais e cinquenta e seis centavos), superavitário.

Nota 25) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:

O valor do saldo dos atos potenciais passivos refere-se as Obrigações conveniados e outros instrumentos congêneres e das Obrigações contratuais a executar foi de R\$38.623.185,36 (trinta e oito milhões seiscentos e vinte e três mil cento e oitenta e cinco reais e trinta e seis centavos).

Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7° e 8° níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

Nota 26) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):

O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ -2.104.347,92 (dois milhões cento





e quatro mil trezentos e quarenta e sete reais e noventa e dois centavos), deficitário que não poderá servir de abertura de créditos suplementares para o exercício seguinte.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros.

Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, seguir o controle por fonte de recursos existente e na programação financeira, evitando o comprometimento de fontes de recursos.

Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).





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

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

Descrição de ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o balanço patrimonial:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas





orçamentariamente para cada caso. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.

Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial.

Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit





financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos.

Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis (Resolução TCE-PE):

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito (I tem da Resolução TCE-PE):

Não houve bens recebidos por doação no exercício.

Transferência de Ativos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (Item Anexo da Resolução TCE-PE):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de





mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico deduzidos os valores correspondentes a depreciação e amortização.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

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

Informações adicionais (NBC T SP 01 - Item 106):

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

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 - I tem 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.





Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10^ Edição):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 - I tem 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 - I tem 106):

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 - Item 106):

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 - I tem 106):

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem



contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 - Item 107):

Não houve recebimento de heranças, presentes e doações no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 - Item 105):

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):

Não houve teste de imparidade durante o exercício

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015:

	PROCE	DIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENT	TÁRIOS - PARTE I DO MCASP		
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Adoção de				
Dogiotro	Procedimentos			Implantado	
Registro Contábil	Internos no	Contador	-		
	Sistema				
	Orçamentário				

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP						
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final Situação Atual			
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	Implantado		





2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos

Ação	2. Reconnectmento, me	ensuração e evidenciação dos creditos pre-	videnciarios, bem como dos respectivos	em:
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual &
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	inado Digi s://et@.tce Implantad
				alm pe.te
Ação		ensuração e evidenciação dos demais créd rios e de contribuições a receber), bem co		ente por: Ji z.br/epp/val
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual 5
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	me Barbosa Joc.sgam Có
	A Reconhecimento, me	ensuração e evidenciação da Dívida Ativa,	tributária e não-tributária e respectivo	osa Xavier, Código do
Ação	ajuste para perdas.	ensuração e evidenciação da Divida Ativa,	, tirottaria e nao-triottaria, e respectivo	ier, do
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual 💆
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	nente 164 Implantad
A ~				NCO fc095
Ação	5. Reconhecimento, me	ensuração e evidenciação das obrigações e	provisões por competência.	99-05c
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos eventos por regime de competência	Contador	-	ITAS NET 03-b56b-61 Implantad
				O c00
Ação	1	os e passivos contingentes em contas de c)2151
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Contabilização dos Eventos, evidenciando os saldos dos ativos e passivos	Contador	-	Implantado
	7 D			
Ação		ensuração e evidenciação dos bens móveis e redução ao valor recuperável (exceto ben		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantado
	0 D : :	~ ~		1
Ação		ensuração e evidenciação dos bens de infra		
	amortização ou exausta Produto	io; reavaliação e redução ao valor recupera Responsável	avel. Prazo Final	Situação Atual
Subação Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio		Implantado
L	50110	1	l	l

9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).

Ação





		N CIDADE NVANÇA, GUIDANDO DAS	PEBBOAB	Ace
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Patrimonial e Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens	Contador e Depto. De patrimônio	-	m: https://etce.tce
	T			50
Ação		mensuração e evidenciação das obrigações po mentos e dívidas contratuais e mobiliárias./	r competência decorrentes de	pe.tc.br
Subação	Produto	/Responsável	Prazo Final	Situação Atural
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Contador - obrigações por competência		Implantade.seam Código do document	
				ligo
Ação	11. Reconhecimento, i benefícios a empregad salário, férias, etc.).	mensuração e evidenciação das obrigações po os (ex.: 13°	r competência decorrentes de	do docume
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	I Simacao Amar
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, 13 salário, férias e etc	Contador	-	164fc099-&cf-4c03-55bb-61c0
Ação	12. Reconhecimento, i dos servidores público militares.	mensuração e evidenciação da provisão atuari os civis e	al do regime próprio de previdência	55bb-61c00213
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial	Contador	-	Implantado
	1			
Ação		mensuração e evidenciação das obrigações co		1
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores	Contador	-	Implantado
Ação	14 Reconhecimento	mensuração e evidenciação das demais obriga	cões por competência	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	Contador	-	Implantado
Ação		mensuração e evidenciação de softwares, mar angíveis e eventuais amortização, reavaliação		
G 1 ~	D., J., 4.	D (1	D Ei1	0:4

Responsável

Contador e Depto. De patrimônio

Subação

Registro

Contábil e

Produto

Reconhecimento,

mensuração e

Prazo Final

Situação Atual

Implantado





		R CIDADE RVANÇA, GUIDANDO DAS	PERSONS	Aces
Patrimonial	evidenciação de ativos intangíveis			se em:
				http:
Ação	16. Outros ativos intan	gíveis e eventuais amortização e redução a va	alor recuperável.	s://e
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil e Patrimonial	Reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos intangíveis	Contador e Depto. De patrimônio	-	Implantador/epp/vali
Ação	17. Reconheciment para perdas e reduí	o, mensuração e evidenciação dos investimes ;ão ao valor recuperável.	ntos permanentes, e respectivos ajustes	daDoc
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil e Patrimonial	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes	Contador	-	m Códig o do docu
Ação	18. Reconhecimento, r	nensuração e evidenciação dos estoques.		mento:
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro Contábil	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais	Contador e Almoxarifado	-	Situação Atual fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215bacc

	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos						
Ação	patrimoniais estabeleci	patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.					
Subação	Produto	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual					
Registro Contábil	Demais aspectos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP	Contador e Depto. De Patrimônio	-	Implantado			

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP						
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB					
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação A					
Registro Contábil	Contabilização da Receita pelo valor bruto	Contador	-	Implantado		

Ação	R	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Registro Contábil	Contabilização da receita e despesa com amortização; principal e encargos	Contador	-	Implantado		





Situação Atual

Implantado

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual a		
Registro Contábil	Contabilização de receitas e despesas previdenciárias	Contador	-	Assinado Digitaln https://ecc.tcepe.t Implantad		
	1			alm e.tc		
Ação	- T	Registro de Procedimentos Contábe		ente :.br/e		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atural g		
Registro Contábil	Contabilização do ativo, reconhecimento, encaminhamento e inscrição	Contador	-	r: Julierme Barbos /validaD@:.seam Q Implanta		
. ~	1	Division III and Carlot	T C PRECITÁRIOS	a Xavi		
Ação		Registro de Procedimentos Contábe		<u> </u>		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Registro Contábil	Contabilização dos principais fatos relacionados aos precatórios	Contador	-	docume ti o: 164 Implantado: 164		
				1c099-		
Ação		Registro de Procedimentos Contábe	is Específicos - CONSÓRCIOS	<u> </u>		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual E Não inicia		
				TAS N 03-b5bb		
	PLANO D	E CONTAS APLICADO AO SETOR PÚ	BLICO - PARTE IV DO MCASP	NET 5b-61		
Ação		o do Plano de Contas, detalhado no nível e		s nacionais -61c00		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Registro Contábil	Demonstrativos contábeis exigidos	Contador	-	Implantad8		
	DEMONSTRAC	ÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SET	COD DÍDLICO DADTE V DO MO	ACD		
A 27 2	DEMONSTRAÇ			1ST		
Ação		Adoção das Demonstrações Contál	beis Apricados ao Setor Publico			

Prazo Final

Responsável

Contador

Subação

Registro

Contábil

Produto

Demonstrativos

contábeis exigidos

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

PASSIVO

especificação Nota	I	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.972.383,09	4.118.002,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		27.805,90	2.026.206,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL 2		27.805,90	2.026.206,07
conta única rpps	F	659,75	363.089,86
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	27.146,15	1.663.116,21
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.944.577,19	2.091.796,21
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		56.187,04	0,00
outros tributos a recuperar/compensar	F	56.187,04	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.313.907,54	1.517.313,60
contribuições PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	p	1.313.907,54	1.517.313,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		574.482,61	574.482,61
créditos a receber decorrentes de folha de	p	574.482,61	574.482,61
pagamento			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NAO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE 7		212.758.063,99	469.618,99
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		212.748.773,87	455.832,15
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		212.748.773,87	455.832,15
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	p	455.832,15	455.832,15
créditos para amortização de deficit atuarial -	p	212.292.941,72	0,00
fundo em capital ização intra ofss	_		
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		9.290,12	13.786,84
BENS MÓVEIS		27.974,50	27.454,50
MÓVEIS E u t en síl io s	p	11.187,50	11.187,50
BENS DE informática	p	16.267,00	16.267,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	p	520,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1,00	1,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	p	1,00	1,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-18.685,38	-13.668,66
(-) depreciação acumulada - BENS MÓVEIS	p	-18.685,38	-13.668,66
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		214.730.447,08	4.587.621,27

ATIVO

especificação	E	xercício Atual	Assinado Digitalmente 3.240.155,04cc.ccpe.tc.br/c 5.459,006 2.670,69 2.788,31
PASSIVO CIRCULANTE		145.530,13	3.240.155,04 c a do
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E 11		5.075,19	3.096.368,05 🛱 💆
PESSOAL A PAGAR		2.670,69	5.459,00 💆 🖺
pessoal a pagar	p	2.670,69	2.670,69 5 1
pessoal a pagar	F	0,00	2.788,31 💆 📅
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR benefícios PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	_	2.404,50	3.088.746,25
beneficios PREVIDENCIARIOS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	2.404,50 0,00	3.088.746,25 \$\frac{1}{2.162,80} \frac{1}{2.162,80}
contribuições ao rgps a pagar	F	0.00	2.162,80
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	1	0,00	3.088.746,25 pp or: Julierme 3.088.746,25 aidiaD 2.162,80 oc 0,00 oc
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO 1 2		571,20	3.856,81 a 3.856,81 G do de 0.000 de 0.
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		571,20	3.856,81
for necedores nacionais	F	571,20	3.856,81
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00 ¹ (a)
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00 G G
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00 dc XX
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		139.883,74	0,00 do Cum 139.930,18 me
VALORES RESTITUÍVEIS		139.883,74	139.930,18 💆 💍
depósitos não judiciais	F	482,87	0,00
consignações	F	139.400,87	139.930,18 🛱
PASSIVO NAO-CIRCULANTE 14		675.772.670,26	139.930,18 no 0,00 1 64 ft 139.930,18 ft 260.816.558,50 09
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00 DE
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	Ω
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00 f-4c03 0,00 0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00 5 S
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00 b NETC 260.816.558,50 C
PROVISÕES A LONGO PRAZO		675.772.670,26	260.816.558,50
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO		463.479.728,54	260.816.558,50
plano previdenciário - provisões de benefícios concedidos	p	360.427.935,44	301.853.203,45
pl ano previdenciário - pl ano de amortização	p	0,00	-197.877.907,91 ^K
pl ano previdenciário - provisões de benefícios a conceder	p	103.051.793,10	156.841.262,96
OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		212.292.941,72	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

PASSIVO

Nota

ATIVO ESPECIFICAÇÃO ESPECIFICAÇÃO Exercício Atual Exercício Anterior

Nota

VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - IN

DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

RESULTADO DIFERIDO

Exercício Atual P 212.292.941,72

0,00

Exercício Anterior

264.056.713,54 🔄 TOTAL PASSIVO 675 018 200 30

TOTAL PASSIVO		675.918.200,39	264.056.713,54
PATRIMÔNIO LÍQ	UIDO		1
ESPECIFICAÇÃO	Nota I	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO 16		-461.187.753,31	-259.469.092,27
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		-461.187.753,31	-259.469.092,27
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-461.187.753,31	-259.469.092,27
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-259.469.092,27	-238.326.317,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-201.718.661,04	-21.142.774,46
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-461.187.753,31	-259.469.092,27
TOTAL		214.730.447,08	4.587.621,27

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

especificação Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	especificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ativo financeiro 17	83.992,94	2.026.206,07	passivo financeiro (142.859,44)+RP não Proc.(2.082,67)	19	144.942,11	3.238.867,02
ativo permanente 18	214.646.454,14	2.561.415,20	passivo per manente	20	675.775.340,95	260.819.229,19
			saldo patrimonial	21	-461.189.835,98	-259.470.474,94

CLECIA RIBEIRO DIAS BEZERRA PRESIDENTE EXECUTIVA 809.507.284-20 JULIERME BARBOSA XAVIER CONTADOR 031.298.384-06

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇA			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 I		Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATOS POTENCIAIS ATIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00 0,00	0,00 0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00 0,00	0,00 c. tc. 0,00 c.
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00		0,00 0,000 0
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS DEMANDAS JUDICIAIS	0,00 0,00		0,00°/v 0,00°/v
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00 alidal
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,000

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Orçamento Programa

Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

ATIVO			PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO CIRCULANTE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	83.992,94 27.805,90	2.026.206,07 2.026.206,07	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	142.859,44 2.404,50	3.237.484,35 8 3.093.697,36 5	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	27.805,90	2.026.206,07	PESSOAL A PAGAR	0,00	2.788,31	
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA CONTA ÚNICA RPPS	27.146,15 659,75	1.663.116,21 363.089,86	PESSOAL A PAGAR BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00 2.404,50	2.788,31 gg 3.088.746,25	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	56.187,04 56.187,04	0,00 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.404,50 0,00	3.088.746,25 2.162,80 2.162	
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	56.187,04	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	2.162,80 8	
TOTAL	83.992,94	2.026.206,07	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	571,20 O 571,20	3.856,81 Sept. 3.856,	
			FORNECEDORES NACIONAIS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	571,20 139.883,74	3.856,81 (139.930,18 (2)	
			VALORES RESTITUÍVEIS	139.883,74	139.930,1800	
			CONSIGNAÇÕES DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	139.400,87 482,87	139.930,18 G 0,00 G	
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	2.082,67	1.382,67	
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	2.082,67 1.382,67	1.382,67 ∯ 1.382,67 ∯	
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.382,67	1.382,67	
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	700,00 700,00	0,00 4fc096	
			TOTAL	144.942,11	3.238.867,02	

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

ATIVO		PASSIVO			
especificação Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	especificação Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO contribuições previdenciárias a receber -	1.888.390,15 1.888.390,15 1.313.907,54 1.313.907,54	2.091.796,21 2.091.796,21 1.517.313,60 1.517.313,60	PASSIVO CIRCULANTE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI PESSOAL A PAGAR pessoal a pagar	2.670,69 A PAGAR A2C6U/UR/GPO 2.670,69 2.670,69	2.670,69 2.670,69 2.670,69 2.670,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO créditos a receber decorrentes de folha de pagamento	574.482.61 574.482.61	574.482.61 574.482.61	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE PROVISÕES A LONGO PRAZO	675.772.670.26 675.772.670.26	260.816.558.50 §
ATIVO NÃO CIRCULANTE ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO CRÉDITOS A LONGO PRAZO DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA créditos para amortização de deficit atuarial - fundo em C IMOBILIZADO	212.758.063,99 212.748.773,87 212.748.773,87 455.832,15 21:2.292.941,72 9.290,12	469.618,99 455.832,15 455.832,15 455.832,15 0,00 13.786,84	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO plano previdenciário - provisões de benefícios concedidos plano previdenciário - provisões de benefícios a conceder plano previdenciário - plano de amortização OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO valor atual da obrigação com amortização de deficit AT	463.479.728,54 360.427.935,44 103.051.793,10 0,00 212.292.941,72 212. :F92.941,72	260.816.558.50 301.853.203,45 156.841.262,96 -197.877.907,91 0,00 0,000
BENS MÓVEIS BENS DE informática MÓVEIS E utensflios DEMAIS BENS MÓVEIS BENS IMÓVEIS DEMAIS BENS IMÓVEIS OEMAIS BENS IMÓVEIS (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (-) depreciação acumulada bens móveis	27.974,50 16.267,00 11.187,50 520,00 1,00 1,00 -18.685,38 -18.685,38	27.454,50 16.267,00 11.187,50 0,00 1,00 1,00 -13.668,66 -13.668,66	TOTAL	675.775.340,95	260.819.229,19 E
TOTAL	214.646.454,14	2.561.415,20			HC037-0

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

ALIANÇA PREV

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024) Pág.: 1 Orçamento Programa Exercício de 2024

ISOLADO: 5 - ALIANÇA PREV

D) OUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

			CIT FINANCEIRO
	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-1.012.881,71	-2.758.060,13
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.238.413,53	1.948.008,72
01	VINCULADO	951.932,54	1.545.399,18
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	884.258,57	-108.644,54
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	67.673,97	1.654.043,72
TOTAL	22	-60.949,17	-1.212.660,95

Fundo Municipal de Previdêncii Social dos Servidores de Aliança-I

Balanço Patrimonial Isolado

Demonstração Contábil Isolada Resolução. N° 270/2024

ento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO em: Hete://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« AI»onço

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL ISOLADO

Conforme Anexo da Resolução 270/2024

O Balanço Patrimonial do Município (BPM) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal n° 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN n° 438, de 16 de julho de 2012. As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 10^ edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN n° 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) n° 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 sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal n° 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Balanço Patrimonial do Município (BPM), 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 por fonte de recurso.

Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Aliança concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 "Autarquia Municipal" possui como atividade principal "a



administração pública geral".

Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana.

Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Bases de mensuração utilizadas:

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.

A moeda funcional do município é o real (R\$).

Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3° nível (subgrupo).

A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP n° 11.

Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações



contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).

As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE.

Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro.

Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (7° e 8° níveis).

O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2° do art. 43 da Lei Federal n° 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguinte a padrão próprio detalhado a seguir:

DiQI \DK()DOM ri K\\n7I)IH(IT tINAVOIKO

		MfPIR\\riDm(iril,NAN(KIRO			
D1:STIN, CA0 D1. RLÜIRSOS iConijj H211 IX. , X		Ama	i:xi:R(v n:RioR		
DO ORDINÂRM)		.IJUIMUI	rALIM.1.1		
1 MIKIIO OuliM Reulkii iilu Vihuliilm (Rmiiuh İll boulilo (unnilei):.A14I),53	1'unKlu:		
01 \ \(V1.AD0		DÜI.HLM	LM.UH.II		
IKdlMjO Raw«!tUKuliikelaoRFrS-liialii(iii(']{ >iUii/jiĂ) FiuiiiPictilaviiivI(RciifMiiii Jin(iiu('iiiKiii()		1IM:5U7	IIIk «44.54		
1MMKI OulM ilMimit KttOlwt i Rmumu ilu Kickicm Cutinici		wmi	HM04U:		
IOIAI.		MiW.I?			

Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« Al»on

□ 注释 1 □ 注释 2 □ 注释 2 □ 注释 2 □ 注释 2 □ 注释 3 □ 注释 4
Em atendimento a Nota 1 "a" do Anexo I da Resolução TCE-PE, durante a consolidação das demonstrações contábeis das entidades separadas foi considerado o 5° nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Contudo, para efeito de consolidação não deverão ser excluídas as transações recíprocas de natureza intraorçamentária.

Desta forma, os dados foram somados ou agregados, conforme determinação do TCE-PE, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação da 10^ edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso.

Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).

As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a sequir.

O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do Ruq Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com



estoque da dívida ativa lançado em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses, restando seu saldo residual no ativo não circulante.

As contas intituladas no grupo "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

As contas intituladas no grupo "Imobilizado" foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

ALi AtNÇAPREV

Não houve perda de bens por inservibilidade.

As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment).

No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

As contas classificadas no grupo "Empréstimos e financiamentos", foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;

Em atendimento as exigências previstas na Portaria MPS, as contas classificadas como "Provisões Matemáticas Previdenciárias", foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7° nível, e seguindo as orientações do IPC n° 14, dentre os quais a mensuração a valor presente.

Estes registros intitulados de "passivos atuariais", referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS.

Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2024, seguindo os critérios destacados das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito Ruq Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE

CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQprev2017(a)gmoil.com



de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Créditos a Curto Prazo Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, servicos, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Rug Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com

ALi AtNÇAPREV

Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« Al»onço



Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem

ALi AtNÇAPREV

Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« Al»onço



como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Obrigações de Repartições a Outros Entes

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

Provisões a Curto Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante



Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« A

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.



Resultado Diferido

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

Reservas de Capital

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

Ajustes de Avaliação Patrimonial

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.



Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Ações / Cotas em Tesouraria Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento.

Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.



Atos Potenciais

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

Atos Potenciais Ativos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1°, inciso I e § 2°.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.



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

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11[^] Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) n° 04.

Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME n° 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP n° 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP n° 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35.

Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« AI»onço



Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-{51

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do Estudo Atuarial elaborado pelo atuário Tulio Pinheiro Carvalho MIBA 1626 da empresa ARIMA Consultoria Atuarial, Financeira e Mercadológica LTDA relativo ao ano base 2024, elaborado conforme MCASP 2024, ao qual constitui a VPD de Provisões no valor de R\$ 463.479.728,54 conforme print abaixo:

Provisões Matemáticas

1.2.1.1.2.08.00	CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE OenCIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO • INTRA OFSS	R\$212.292.941,72
1.2.1.1.2.08.01	VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL	R\$212.292.941,72 R\$0,00
1.2.1.1.2.08.02	VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR PARA COBERTURA DO DEROT ATUARIAL	R\$ 212.292.941,32
1.2.1.1.2.08.03	VALOR ATUAL ÍXDS RECURSOS VINCULADOS POR LEI PARA COBERTURA DO DENOT ATUARIAL	R\$0,00 B
1.2.1.1.2.06.99	OUTROS CRÉDITOS DO RPPS PARA AMORTIZAR DERCIT ATUARIAL	R\$0,00 bb-61c
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁNCAS PREVIDÊNaÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOUDAÇÃO	RS 463.479.728,54
2.2.7.2.1.01.00	RPPS • FUNDO EM REPARTIÇÃO • PROVI50ES DE BENEFIQOS CONCEDIDOS	R\$0,00 215
2.2.7.2.1.01.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$0,00 P
2.2.7.2.1.01.03	(•) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$0,00
22.7.2.1.01.04	(•) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.05	(•) COMPENSAÇÃO PREVIDENOÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$0,00
2.2.7.2.1.01.99	(•) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.00	RPPS • FUNDO EM REPARTIÇÃO PROVISOES DE BENEFIAOS A CONCEDER	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.02	(•) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNOO EM REPARTIÇÃO 00 RPPS	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.03	(•) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.04	(•) COMPENSAÇÃO PREVIDENOARIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	R\$0,00
2.2.7.2.1.02.99	(•) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$0,00
22.7.2.1.03.00	RPPS - FUNDO EM CAPITAUZAÇÃO • PROVISOES DE BENEFIQOS CONCEDIDOS	R\$ 360.427.935,44
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITAUZAÇÃO DO RPPS	R\$ 400.289333,39
2.2.7.2.1.03.03	(•) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITAUZAÇÃO DO RPPS	-R\$ 21.793.913,36
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITAUZAÇÃOO DO RPPS	•R\$ 732.1%,60
2.2.72.1.03.05	(•) COMPENSAÇÃO PREVIDENOÁRIA DO FUNOO EM CAPITAUZAÇÃO DO RPPS	R\$ 17.335.287,99
22.7.2.1.03.99	(•) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$0,00
22.7.2.1.04.00	RPPS FUNDO EM CAPITAUZAÇÃO • PROVISOES DE BENEROOS A CONCEDER	R\$ 103.051.793,10
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÔES A CONCEDER DO FUNOO EM CAPITAUZAÇÃO DO RPPS	R\$ 228.453.364,84
2.2.7.2.1.04.02	(•) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O FUNDO EM CAPITAUZAÇÃO DO RPPS	-R\$ 60.177.081,05
2.2.7.2.1.04.03	(•) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITAUZAÇÃO DO RPPS	R\$ 45.005.782,60
2.2.7.2.1.04.04	(•) COMPENSAÇÃO PREVIDENOÁRIA DO FUNOO EM CAPITAUZAÇÃO DO RPPS	-R\$ 20.218.708,09
2.2.7.2.1.04.99	(•) OUTRAS DEDUÇÕES	R\$0,00



		Acesse em: https
2.2.7.2.2.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÉNCIÁRIAS A LONGO PRAZO • INTRA OFSS	R\$ 0,00
2J.7.2.2.01.00	FUNDO EM REPARTIÇIO PROVISOES DE BENEFIAOS CONCEDIDOS	R\$ 0,00 R\$0,00 Ce R\$0,00 Ce R\$0,00 Ce R\$0,00 Ce
2.2.7 J.2.01.01	(•) COBERTURA DE INSUFIAÉNCIA HNANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO • BENEFÍQOS CONCEDIDOS	R\$0,00 (ce.p
22.7.2.2.02.00	FUNDO EM REPARTIÇÃO PROVISOES DE BENEFÍCIOS A CONADER	R\$0,00 e.tc
2.2.7.2.2.02.03	(-) COBERTURA DE INSUHQÊNCIA FINANCEIRA • FUNDO EM REPARTIÇÃO BEIKFÍAOS A CONCEDER	R\$0,00 kpp/
2.2.7.2.2.0S.00	OBRIGAÇÃO ATUAL DE COBERTURA DE INSUHCIÉNOA HNANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO INTRA OFSS	R\$0,00
2.2.7.2.2.05.01	OBRIGAÇÃO ATUAL DE COBERTURA DE INSUHCIÊNCIA HNANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍQOS CONCEDIDOS	R\$0,00 ali
22.7.2.2.05.02	OBRIGAÇÃO ATUAL DE COBERTURA DE INSUFIQÉNQA HNANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍQOS A CONCEDER	R\$0,00 R\$0,00 R\$0,00 R\$ 212,292,941,72
2.2.7.9.2.00.00	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	R\$ 212.292.941,72
2.2.7.9.2.09.00	VALOR ATUAL DA OBRIGAÇÃO COM AMORTIZAÇÃO DE DEHQT ATUARIAL FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO INTRA OFSS	R\$ 212.292.941,72
2.3.6.2.1.00.00	RESERVA ATUARIAL • CONSOUOAÇÃO	R\$ 0,00

 2.3.6.2.1.00.00
 RESERVA ATUARIAL • CONSOUOAÇÃO
 R\$ 0,00

 2.3.6.2.1.01.00
 RESERVA ATUARIAIS - FUNDO EM CAPTTAUZAÇÃO
 R\$ 0,00

 2.3.6.2.1.01.01
 RESERVA ATUARIAL PARA CONTINGÊNCIAS
 R\$ 0,00

 2.3.6.2.1.01.02
 RESERVA ATUARIAL PARA AJUSTES DO FUNDO
 R\$ 0,00

Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

O regime orçamentário e o critério de dassificação adotados no orçamento aprovado.

O Regime Orçamentária adotado pelo Município é o de Regime Misto (Caixa para Receitas e Competência para Despesas).

O período a que se refere o orçamento.

Exercício de 2024.

Ruq Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com

ssa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO
sdigo do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO

As entidades abrangidas.

A entidade pública abrangida pela Demonstração é o Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Aliança.

Referencias Cruzadas e Notas Explicativas

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 1.972.383,09 (Um Milhão e Novecentos e Setenta e Dois Mil e Trezentos e Oitenta e Três Reais e Nove Centavos), compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo e estoques.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas ao final do exercício somam R\$ 27.805,90 (Vinte e Sete Mil e Oitocentos e Cinco Reais e Noventa Centavos).

Quadro de Detalhamento das Disponibilidades					
Especificação	Saldo em 31/12/2024				
Conta Única RPPS	R\$	659,75			
Outras Contas					
Aplicações Financeiras	R\$	27.146,15			
Depositos Restituíveis e Valores Vinculados					
Total	R\$	27.805,90			

Além das informações seguintes, apostas de forma resumida, importante mencionar que fazem parte da prestação de contas consolidada os cadernos e relatórios de conciliação bancária, que detalham os valores financeiros





registrados contabilmente.

Esse relatório teve sua construção e análise fundamentadas nos seguintes documentos:

O relatório Boletim de Caixa - produzido pela Tesouraria Municipal - que nos traz os saldos de acordo com a classificação contábil das contas: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Bradesco, Santander, Aplicação Financeira e Conta Arrecadação BB; Contas RPPS e demais contas.

Importante esclarecer que foram registrados como caixa e equivalente de caixa apenas dos valores em espécie e aquelas aplicações financeiras de curtíssimo prazo, com possibilidade de resgate para conversão em espécie.

Ao final do exercício de 2024, nenhuma das contas movimentadas pelo Poder executivo possuía pendências não resolvidas, sendo demonstrado nos relatórios contábeis o exato montante dos saldos financeiros.

Conta Única - RPPS

Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). As disponibilidades do RPPS encontram-se demonstradas de forma individualizada na unidade orçamentária.

Outras Contas Movimento

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais e contratuais.

Esses recursos correspondem majoritariamente àqueles recebidos diretamente pelos fundos e entidades da administração indireta e representam, em sua maior parte, recursos com vinculação definida.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos,

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

ALi AtNÇAPREV

que estão aplicados no mercado financeiro. Os recursos recebidos por meio de transferências (convênios, contratos e operações de crédito) são aplicados de acordo com as determinações específicas das unidades concedentes.

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Não há registro de créditos a curto prazo nas contas contábeis, com expectativa de realização até 31.12.2024 e em exercícios seguintes (créditos parcelados não inscritos em dívida ativa), conforme demonstrado na tabela seguinte:

Descrição da Conta	Valor
Clientes	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-
Divida Ativa Tributária (*)	ı
Divida Ativa Não Tributária (*)	-
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Tributária	-
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária	-
(-) Perdas estimadas em Emprestimos e Financiamentos Concedidos	-
(-) Perdas estimadas em Clientes	-
Total	-

MEMÓRIA DE CALCULO DO AJUSTE PARA PERDA DA DIVIDA ATIVA

Diante de um cenário de baixa arrecadação, falando sobre a dívida ativa e empréstimos e financiamentos concedidos não houve provisionamento a perdas, tendo em vista a média de dificuldade de recuperação nos últimos exercícios.

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE - Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

ALi AtNÇAPREV

Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« AI»onço



O Balanço Patrimonial de 2024 segrega os créditos inscritos em dívida ativa em créditos tributários e não tributários de curto e longo prazo.

Para melhor evidenciação do total inscrito, os dados seguintes aglutinam os valores registrados em dívida ativa tributária de curto e de longo prazo, inclusive os créditos previdenciários inscritos.

Parte dos créditos de dívida ativa foi realocada para o grupo de curto prazo, tendo por base os valores de arrecadação do exercício anterior.

Os registros são antigos, carecem da documentação de suporte adequada, mas derivam de ação executada na época de cada fato contábil, admitindo-se, pois, presunção de legitimidade.

A Diretoria Tributária tem sido instada a concluir os levantamentos internos a fim de localizar a documentação de suporte e promover a individualização dos registros, para em seguida adentrar na questão jurídica prescricional e ações de cobrança, se for o caso.

Além dos critérios específicos contidos nos anexos, podem-se ser citados como fundamentos gerais para as probabilidades de perdas registradas, os seguintes fatos redutores da probabilidade de arrecadação: parte dos créditos apresenta mais de 10 anos de inscrição; os cadastros mais antigos não contêm todos os dados necessários à efetivação das cobranças judiciais; há mudança de endereço em relação à data de inscrição do débito; houve uma série de recentes parcelamentos incentivados, que garantiu a adesão dos contribuintes que se entendiam aptos a quitar a dívida, com a extinção das ações judiciais; histórico de baixa recuperação em relação aos valores inscritos (o percentual de realização é mais favorável apenas em relação aos valores ajuizados), isso porque a cobrança administrativa que precede a inscrição em dívida tem sido mais eficiente.

Documento Assinado Digitalhiente por: Juliernie Bdrbosh Xalvier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.jc.br/epp/validaDdc.sehm Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:

Descrição da Conta		Valor	Atribu	tog
Adiantamentos Concedidos	R\$	-	Р	epp,
Contribuições Previdenciárias a Receber	R\$	1.313.907,54	Р	vali
Outros Creditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento	R\$	574.482,61	Р	łаDс
Total Atributo Permanente	R\$	1.888.390,15		c.se
Valores em trânsito realizaveis a curto prazo	R\$	-	F	m (
Outros Creditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento	R\$		F	gipo,
Outros Tributos a Recuperar/Compensar				ódigo do
	R\$	56.187,04	F	doc
Total Atributo Financeiro	R\$	56.187,04		ume
				nt

Adiantamentos Concedidos

Esta conta registra os valores de adiantamentos concedidos a pessoal referentes a 1/3 de férias. O saldo em 31.12. 2024 é composto por valores adiantados pelas empresas estatais dependentes a seus funcionários.

Créditos Previdenciários a Curto Prazo

Essa conta registra os valores de Créditos Previdenciários a Curto Prazo.

Outros Créditos a Receber a Curto Prazo

Compreende os valores de depósitos e cauções em espécie efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo e em longo prazo, também compreendem créditos e valores realizáveis no curto prazo,

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

ALi AtNÇAPREV

provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores, apresentando a seguinte composição analítica em 31.12.2024.

Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:

Não há valores evidenciado que compreende aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n° 3.992/2010 e 4.392/2014.

Nota 6) ESTOQUE (NBC T SP 04 - I tem 47):

Não houve saldo do estoque ao final do exercício. Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque.

Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, demais créditos e valores a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 212.758.063,99 (Duzentos e Doze Milhões e Setecentos e Cinquenta e Oito Mil e Sessenta e Três Reais e Noventa e Nove Centavos).

Nota 8) CRÉDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$ 212.758.063,99 (Duzentos e Doze Milhões e Setecentos e Cinquenta e Oito Mil e Sessenta e Três Reais e Noventa e Nove Centavos),

Ruq Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO
Acesse em: https://etce.tcpe_tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

correspondente a três parcelas classificadas a longo prazo, sendo:

Descrição da Conta

Valor

Clientes	P
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	
Divida Ativa Tributária (*)	R\$ 455.832,15
Divida Ativa Não Tributária (*)	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa T ributária	
(-) Perdas estimadas em Créditos de Divida Ativa Não Tributária	
(-) Perdas estimadas em Emprestimos e Financiamentos Concedidos	
(-)CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE DEFICIT ATUARIAL	R\$ 212.292.941,72
Créditos Previdenciários do RPPS	
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	
Total	R\$ 212.748.773,87

MEMÓRIA DE CALCULO DO AJUSTE PARA PERDA DA DIVIDA ATIVA LONGO PRAZO

Diante de um cenário de baixa arrecadação, falando sobre a dívida ativa e empréstimos e financiamentos concedidos não se provisionou uma perda, tendo em vista a média de dificuldade de recuperação nos últimos exercícios.

Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE - Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

O Balanço Patrimonial de 2024 segrega os créditos inscritos em dívida ativa em créditos tributários e não tributários de curto e longo prazo.

Para melhor evidenciação do total inscrito, os dados seguintes aglutinam os valores registrados em dívida ativa tributária de curto e de longo prazo, inclusive os créditos previdenciários inscritos.

Parte dos créditos de dívida ativa foi realocada para o grupo de curto

Ruq Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com

prazo, tendo por base os valores de arrecadação do exercício anterior.

Os registros são antigos, carecem da documentação de suporte adequada, mas derivam de ação executada na época de cada fato contábil, admitindo-se, pois, presunção de legitimidade.

A Diretoria Tributária tem sido instada a concluir os levantamentos internos a fim de localizar a documentação de suporte e promover a individualização dos registros, para em seguida adentrar na questão jurídica prescricional e ações de cobrança, se for o caso.

Além dos critérios específicos contidos nos anexos, podem-se ser citados como fundamentos gerais para as probabilidades de perdas registradas, os seguintes fatos redutores da probabilidade de arrecadação: parte dos créditos apresenta mais de 10 anos de inscrição; os cadastros mais antigos não contêm todos os dados necessários à efetivação das cobranças judiciais; há mudança de endereço em relação à data de inscrição do débito; houve uma série de recentes parcelamentos incentivados, que garantiu a adesão dos contribuintes que se entendiam aptos a guitar a dívida, com a extinção das ações judiciais; histórico de baixa recuperação em relação aos valores inscritos (o percentual de realização é mais favorável apenas em relação aos valores ajuizados), isso porque a cobrança administrativa que precede a inscrição em dívida tem sido mais eficiente.

Nota 9) IMOBILIZADO:

O saldo do imobilizado ao final do exercício totalizou R\$ 9.290,12 (Nove Mil e Duzentos e Noventa Reais e Doze Centavos). Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico.

O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio,

> Rug Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com





havendo evolução metodológica com relação ao percentual de depreciação e exaustão na proporção de 10%.

Não houve perda de bens por inservibilidade.

Detalhamento do Imobilizado

Descrição da Conta	Valor	
Bens Móveis	27.974,50	
(-) Depreciação de Bens Móveis	-18.685,38	
Total Ajustado dos Bens Móveis	9.290,12	
Bens I móveis	1,00	
(-) Amortização de Bens Imóveis		
Total Ajustado dos Bens Imóveis	1,00	
Total Liquido	9.291,12	

Nota 10) PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 145.530,13 (Cento e Quarenta e Cinco Mil e Quinhentos e Trinta Reais e Treze Centavos).

Nota 11) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

Grupo de contas do passivo circulante, que compreende obrigações do Município decorrentes de relação trabalhista, especialmente aquelas com vencimento posterior à data de encerramento do exercício.

São apropriados por competência os valores devidos de férias e 13° salário, além dos tributos relacionados a essas verbas.

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

Os valores a pagar referente a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais do exercício de 2024, totalizaram R\$5.075,19 (Cinco Mil e Setenta e Cinco Reais e Dezenove Centavos).

Nota 12) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais do Município, consignando os débitos reconhecidos por competência, inclusive os valores parcelados e as decisões judiciais.

Ao final do exercício ficou R\$ 571,20 (Quinhentos e Setenta e Um Reais e Vinte Centavos) em restos a pagar, relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 13) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto totalizam R\$ 139.883,74 (Cento e Trinta e Nove Mil e Oitocentos e Oitenta e Três Reais e Setenta e Quatro Centavos). O detalhamento das Consignações e Depósitos não judiciais encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

Detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Consignações	139.400,87	F
Depósitos Não Judiciais	482,87	F
Indenizações e Restituições		
Subvenções a Pagar	-	
Outras Consignações		
Total com Atributo Financeiro	139.883,74	F

Nota 14) PASSIVO NAO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final do exercício somam R\$ 675.772.670,26 (Seiscentos e Setenta e Cinco Milhões e Setecentos e Setenta e Dois Mil e Seiscentos e Setenta Reais e Vinte e Seis Centavos), decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo e provisões a longo prazo.

Nota 15) PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 - Item 97 a 98):

As provisões totalizaram R\$ 675.772.670,26 (Seiscentos e Setenta e Cinco Milhões e Setecentos e Setenta e Dois Mil e Seiscentos e Setenta Reais e Vinte e Seis Centavos), e são relativas Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS. Foi constituído provisão para equilíbrio atuarial do RPPS no valor de R\$ 463.479.728,54 (Quatrocentos e Sessenta e Três Milhões e Quatrocentos e Setenta e Nove Mil e Setecentos e Vinte e Oito Reais e Cinquenta e Quatro Centavos), conforme cálculo atuarial que consta desta prestação de contas. Atuário Tulio Pinheiro Carvalho MIBA 1626 da empresa ARIMA Consultoria Atuarial, Financeira e Mercadológica LTDA.

æ Provisões Matemáticas 1.2.1.1.2.08.00 CRÉDITOS PARA AMORTIZAÇÃO DE CÉFICIT ATUARIAL - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - INTRA OPSS R\$ 212.292.941 1.2.1.1.2.08.01 VALOR ATUAL DOS APORTES PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL 84 0.00 VALOR ATUAL DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL SUPLEMENTAR PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARDAL PS 212 292.941,72 1.2.1.1.2.08.02 1.2.1.1.2.08.03 VALOR ATUAL DOS RECURSOS VINCULADOS POR LEI PARA COBERTURA DO DEFICIT ATUARIAL **Rs 0.00** 1.2.1.1.2.08.99 OUTROS CRÉDITOS DO RPPS PARA AMORTIZAR DÉFICIT ATUARIA R\$ 0,00 2.2.7.2.1.00.00 PROVISÕES MATEMATICAS PREVIDÊNCIARIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO R\$ 463,479,728,54 22,72,1,01,00 RPPS - PUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS R\$ 0,00 2,2,7,2,1,01,01 APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS OD FUNDO EM REPARTICÃO DO RPPS RS 0.00 2.2.7.2.1.01.03 (-) contribuições do aposentado para o fundo em repartição do ripps **RS 0.00** (-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS 2.2.7.2.1.01.04 **RS 0.00** (1) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNCO EM REPARTIÇÃO DO APPS 2 2.7.2.1.01.05 **RS 0,00** 2-2-7-2-1-01-99 R\$ 0.00 (-) OUTRAS DEDUCÕES 2.2.7.2.1.02.00 RPPS - PUNCO EM REPARTIÇÃO - PROVISOES DE BENEFICIOS A CONCEDER R\$ 0.00 2.2.7.2.1.02.01 APOSENTADORIAS/PENSÕES A CONCEDER DO RUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS R\$ 0.00 22.72.1.02.02 (-) CONTREBUIÇÕES DO ENTE PARA O PUNCO EM REPARTIÇÃO CO APPS **RS 0,00** 2.2,7.2.1,02.03 (-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E RUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O RUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS **RS 0.00** (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RIPIS 2.2.7.2.1.02.04 RS 0.00 2.2.7.2.1.02.99 (-) OUTRAS DEDUCÕES R\$ 0.00 22.72.1.03.00 RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISCES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS R\$ 360.427.935,44 APOSENTADORIAS/PENSÕES CONCEDIDAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS 2 2.7.2.1.03.01 Rs 400 289,333,39 2.2.7.2.1.03.03 (-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS RS 21.793.913.36 (-) CONTROQUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃOS DO RPPS 2.2.7.2.1.03.04 -R\$ 732,196,60 (+) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO RUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS As 17.335.287,99 2.2.7.2.1.03.05 2.2.7.2.1.03.99 (-) OUTRAS DEDUÇÕES A\$ 0.00 RPPS - PUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISCES DE BENEFICIOS A CONCEDER. R\$ 103.051.793,10 2.2.7.2.1.04.00 aposentadorias/pensões a conceder do fundo em capitalização do RPPS R\$ 228 453,364,84 2.2.7.2.1.04.01 (1) CONTRUBUIÇÕES CO ENTE PARA O RUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS **93 60.177.081,05** 2.2.7.2.1.04.02 2.2.7.2.1.04.03 (-) CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR E FUTURO APOSENTADO/PENSIONISTA PARA O FUNCO EM CAPITALIZAÇÃO DO RIPPS R\$ 45,005,782,60 2.2.7.2.1.04.04 (-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS R\$ 20.218.708,09 2.2.7.2.1.04.99 (-) DUTRAS DEDUÇÕES R\$ 0,00 2.2.7.2.2.00.00 PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS R\$ 0,00 2.2.7.2.2.01.00 FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS R\$ 0,00 22.7.2.2.01.01 (-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA - RUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFICIOS CONCEDIDOS R\$ 0,00 2.2.7.2.2.02.00 FUNCO EM REPARTIÇÃO - PROVISOES DE BENEFICIOS A CONCEDER. R\$ 0,00 2.2.7.2.2.02.03 (4) COBERTURA DE INSUFFICIÊNCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFÍCIOS A CONCEDER R\$ 0.00 22.72.2.05.00 obrigação atual de cobertura de insuficiencia financeira - fundo em repartição - intra ofse R\$ 0,00 2.2.7.2.2.05.01 OBRUGAÇÃO ATUAL DE COBERTURA DE INSUFICIENCIA FINANCEIRA - FUNDO EM REPARTIÇÃO - BENEFICIOS CONCEDIDOS R\$ 0,00 2.2.7.2.2.05.02 obrigação atual de cobertura de insuficiência financeira - fundo em repartição - beneficios a conceder R\$ 0.00 2.2.7.9.2.00.00 OLITRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO - INTRA DESS R\$ 212.292.941,72 valor atual da obrigação com amortização de deficit atuarial - fundo em capitalização - intra ofss 2.2.7.9.2.09.00 R\$ 212,297,941,72

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier,

XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO

R\$ 0,00

R\$ 0.00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

RESERVA ATUARIAL - CONSOLIDAÇÃO

reservas atuariais - pundo en capitalização

reserva atliarial para contingèncias

RESERVA ATUARIAL PARA AJUSTES DO FUNCO.

2.3.6.2.1.00.00

2.3.6.2.1.01.00

2.3.6.2.1.01.01

2.3.6.2 1.01.02

As Provisões Matemáticas são o valor atuarial presente, posicionado na data base do cálculo, atuanal, dos fluxos futuros dos beneficios concedidos e a conceder, líquido do valor atuarial presente, igualmente posicionado na mesma data, dos fluxos futuros de contribuições vertidas pelos segurados, pelo ente federativo e da compensação financeira junto ao Regime Geral de Previdência Social - RGPS.

As obngações previdenciánas dos Regimes Própnos de Previdência Social dos Servidores Públicos - RPPS, por sua vez, são continuamente corrigidas com o fim de preservar o valor real dos benefícios, caso contrário o contínuo processo inflacionário reduziria o poder de compra dos beneficiários constantemente.

E, portanto, a necessidade de correção dos benefícios, com vistas à manutenção de seus valores reais, faz igualmente necessário que o gestor acompanhe ao longo do tempo a evolução das supracitadas provisões.

Este relatório visa atender uma demanda da Portaria SPS nº 333/2017 que alterou a periodicidade dos Demonstrativos Contábeis, que passaram de semestral para mensal e da Portaria STN nº 117/2019 que estabeleceu o envio de informações contábeis, definindo a obrigatoriedade a partir da competência de julho. Um dos documentos obrigatórios é a Provisão Matemática.

3. RESULTADO ATUARIAL

O resultado atuanal é a diferença do Patrimônio Líquido do RPPS e a Provisão Matemática. O Patrimônio Líquido é composto dos bens, direitos e ativos vinculados ao plano de beneficio, integrando a este o valor do parcelamento existente.

Quando temos uma situação em que a diferença entre o Patrimônio Líquido e a Provisão Matemática é igual à zero, significa que o plano de beneficio é superavitário, logo o valor do superávit é registrado na conta 2.3.6.2.1.01.01.

Quando temos uma situação que a diferença entre o Patrimônio Líquido e a Provisão Matemática é negativa, significa que o plano de benefício é deficitário. Não há registro em nenhuma conta contábil deste valor, somente esta diferença que comF>rova.

No caso do nxjniapio de Aliança ele está deTiotário em R\$ 249.202.020,91.

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os resultados do presente estudo dependem diretamente informações dispionibilizadas, ignoram outras variáveis não relacionadas ao processo inflacionário, portanto eventual alteração rvss dados informados implicará necessariamente na revisão dos valores aqui apresentados.

Este é o nosso relatório.

Eusébio (CE), 20 de março de 2025.

Túlio Pinheiro Carvalho Atuárío MI BA n» 1626 ARIMA Consultoria Atuarial, Financeira e Meixadológica LTDA

ARIMA: <*MicvBlo la«%Mlor rtr < NPJ: 07J74.237r'0MI>81 l:ii9cb»o dc Quctrax. 101 • Sala 212 (PamMmnin) Ewcbio CI: TcL: <KS) 3025-0966 //(8S)992I-OX38

w>»>».anin^ooftsultoria.cotn.hr //

Acliory Ri^ind

agimacofVsuliona-coin.br

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

ALi AtNÇAPREV

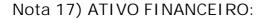
Nota 16) PATRIMÔNIO LIQUIDO:

O patrimônio líquido do Município compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, sendo segregado em patrimônio social, aquele pertencente às unidades da administração direta, autarquias, fundações, fundos e Câmara Municipal; capital social, aquele subscrito pelas empresas dependentes; reservas e os resultados acumulados.

O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício o valor de R\$ -461.187.753,31 (Quatrocentos e Sessenta e Um Milhões e Cento e Oitenta e Sete Mil e Setecentos e Cinquenta e Três Reais e Trinta e Um Centavos). O Resultado do exercício foi R\$ -201.718.661,04 (Duzentos e Um Milhões e Setecentos e Dezoito Mil e Seiscentos e Sessenta e Um Reais e Quatro Centavos) deficitário. Este resultado foi impactado pela constituição de provisão para equilíbrio atuarial do RPPS no valor de R\$ 463.479.728,54 (Quatrocentos e Sessenta e Três Milhões e Quatrocentos e Setenta e Nove Mil e Setecentos e Vinte e Oito Reais e Cinquenta e Quatro Centavos) conforme Cálculo Atuarial que consta desta prestação de contas. O Município de Aliança não possui empresa pública ou sociedade de economia mista, por este motivo não há registro de valores nas contas de Capital Social. As autarquias também não possuem registro de Capital Social.

Detalhamento do Patrimônio Liquido

Descrição da Conta	Valor	Atributo
Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	-259.469.092,27	Р
Resultado do Exercício	-201.718.661,04	Р
Ajuste de Exercícios Anteriores		
RESULTADOS ACUMULADOS DO EXERCÍCIO	-461.187.753,31	Р



O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 83.992,94 (Oitenta e Três Mil e Novecentos e Noventa e Dois Reais e Noventa e Quatro Centavos).

Nota 18) ATIVO PERMANENTE:

O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 214.646.454,14 (Duzentos e Quatorze Milhões e Seiscentos e Quarenta e Seis Mil e Quatrocentos e Cinquenta e Quatro Reais e Quatorze Centavos).

Nota 19) PASSIVO FINANCEIRO:

O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros.

O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 142.859,44 (Cento e Quarenta e Dois Mil e Oitocentos e Cinquenta e Nove Reais e Quarenta e Quatro Centavos), somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 2.082,67(Dois Mil e Oitenta e Dois Reais e Sessenta e Sete Centavos) perfazem o total de R\$ 144.942,11 (Cento e Quarenta e Quatro Mil e Novecentos e Quarenta e Dois Reais e Onze Centavos).

ALi AtNÇAPREV

Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« AI»onço

Nota 20) PASSIVO PERMANENTE:

Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 675.775.340,95 (Seiscentos e Setenta e Cinco Milhões e Setecentos e Setenta e Cinco Mil e Trezentos e Quarenta Reais e Noventa e Cinco Centavos).

Nota 21) SALDO PATRIMONIAL:

O total do saldo patrimonial do exercício foi R\$ -461.189.835,98 (Quatrocentos e Sessenta e Um Milhões e Cento e Oitenta e Nove Mil e Oitocentos e Trinta e Cinco Reais e Noventa e Oito Centavos), deficitário.

Nota 22) QUADRO DE SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO (§2° do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):

O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ -60.649,17 (Sessenta Mil e Seiscentos e Quarenta e Nove Reais e Dezessete Centavos), deficitário que poderá servir de abertura de créditos suplementares para o exercício seguinte.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a

Ruq Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com

de recursos.

situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, seguir o controle por fonte de recursos existente e na programação financeira, evitando o comprometimento de fontes

Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores.

<u>OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVAN</u>TES

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

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

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

Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.

Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:

Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.

Descrição de ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamete o balanço patrimonial:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:



Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.

Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial.

Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos.

Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior Rug Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionco - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com

possibilitando a comparação de valores.

Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis (Resolução TCE-PE):

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito (Item da Resolução TCE-PE):

Não houve bens recebidos por doação no exercício.

Transferência de Ativos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito (Item Anexo da Resolução TCE-PE):

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item do Anexo Resolução TCE-PE):

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

> Rug Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico deduzidos os valores correspondentes a depreciação e amortização.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

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

Informações adicionais (NBC T SP 01 - Item 106):

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

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 - I tem 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Ruq Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNFJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com

Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec

Fundo Munictpol d« Pr«vid4ncio Sociol dos S«rvidor«s d« Al»onço

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 - Item 103):

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário contratado pelo RPPS pelo atuário Tulio Pinheiro Carvalho MIBA 1626 da empresa ARIMA Consultoria Atuarial, Financeira e Mercadológica LTDA destacado acima na avaliação atuarial.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 11^ Edição):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 - I tem 106):

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ruq Antônio José do Costo, s/n, Centro, CEP: 55.890-000, Alionço - PE CNPJ 10.143.570/0001-94 | QlioncQpreu2017(a)gmoil.com



Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 - Item 106):

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 - Item 106):

Não houve passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 - Item 107):

Não houve recebimento de heranças, presentes e doações no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 - Item 105):

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT): Não houve teste de imparidade durante o exercício

> PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015:

Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 164fc099-05cf-4c03-b5bb-61c00215baec Documento Assinado Digitalmente por: Julierme Barbosa Xavier, XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO



ANEXO ÚNICO DO DECRETO Nº 019, DE 03 DE I^AIO DE 2021

PLANO DE AÇÃO - REQUISITOS MÍNIMOS DE SISTEMA DECRETO FKDERAL 10.540/2020 - ANEXO AO DECRETO MUNICIPAL

	IVIOINTCIFAL	1		1
				5.41
				r, <i>A'</i>
1	nstituir Comissão Mista para estudos e availação do padrão mínimo le qualicade do SIAFIC; Compor servidores de todas as entidades tara alinnamento de providências; Designação dos integrantes da lomissão Mista	3/05/2021	il/05/2021	Chefe do Executivo
2	evantar e avaliar o sistema informatizado atual: Levantar as nformações acerca da solução atual à observância do Decreto 1D,54U/21,'levando à sua manutenção ou tomada de providências; Analisar o Decreto 10.540/21 e todos os critérios técnicos frente à solução atualmente em uso pelas entidades do Município. Verificação dos sistemas atuais, análise e conformidade com o decreto.	01/05/2021	31/11/2021	Comissão Mista
3	Apresentação com a empresa fornecedora do Sistema Informatizado: Tomar ciência das medidas adotadas ou planejadas pela empresa que fornece o sistema informatizado às entidades municipais. Apresentar à empresa a análise realizada pela Comissão; Analisar eventual necessidade de adequação da solução informatizada; Estipular data para adequação, se necessário;	01/12/2021	31/03/2022	Comissão Mista
4	Mapear os contratos em vigência: Verificar os vencimentos dos contratos de licenciamento de sistema informatizado de cada entidade, para análise de possibilidade de aditamento, unificação ou necessidade de nova licitação conjunta.	01/12/2021	31/06/2022	Comissão Mista
6	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, almoxarifado, etc .	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
7	Garantir que o SIAFIC é sistema único e a cuja base de dados é compa-tilhada entre os seus usuários.	01/07/2C22	31/11/2022	Comissão Mista
8	Atestar que o SIAFIC permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	01/07/2C22	31/11/2022	Comissão Mista
9	Atestar que p SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
10	Atestar que o SIAFIC registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
11	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
12	Garantir que o SIAFIC permitir o armazenamento, integração, importação e exportação de dados;	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
13	Atestar que o SIAFIC contem mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
14	Garantir que o SIAFIC permite a Identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros;	01/07/202:	31/11/202:	Comissão Mista
Ví	Garantir que o SIAFIC contem controle de acesso dos usuários por 1 segregação de funções, para controle ou consulta e também de acesso aos dados das demais Unidades Gestoras (cadastros com CPF ou Certificado Digital e codificação própria e intransferível)	01i'0?i'20Zʻ	3h'Ui'^02i	Cartiiss'ão iVfísfa
16	Garanir o acesso ao SIAFIC para usuários cadastrados seja dado por autorização de superiores do administrador do SIAFIC mediante assinatura de termo de responsabilidade e e que seja realizado login através de CPF e Senha ou Certificado Digital	01/07/202'	31/11/202;	Comissão Mista

V





V-

		A CIOAOE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS			
17	'írrstn^çoe identificaç	e o SIAFIC permite auditoria de dados para controlar ei., tisdtübÕES ou Kfitnavões eletoatos ptíios 'Osxiálioi torn a ão do CPF, operação Realizada, Data e Hora com acesso usuários permitidos	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
18	direitos, a patrimonia bem como variação - contratos Balancete contábeis econômic	jue o SIAFIC evidencia, NO MÍNIMO: -1. os bens, os is obrigações, as receitas e as despesas orçamentárias ou ais - II. a execução das receitas e despesas orçamentárias, o suas alterações - III, a situação patrimonial e sua - IV. a apuração dos custos - V, controle de convênios, e instrumentos congêneres - VI. Diário, Razão e es (individuais e consolidados) - VII. demonstrações s, relatórios e demonstrativos fiscais, orçamentários, cos e financeiros - VIII, operações intragovernamentais - IX, destinação dos recursos legalmente vinculados	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
19	Assegura	r que o SIAFIC possui rotinas Backup	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
20	execução possibilit	r que a sociedade tenha acesso às informações sobre a o orçamentária e financeira em meio eletrônico que e amplo acesso público.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
2	1 pormend	que as Informações são disponibilizadas em tempo real e orizadas, Disponibilização de informações ATÉ O PRIMEIRO L subsequente à data do registro contábil.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
2) -	ar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC m as questões de acessibilidade	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
2	Certifica (LGPD)	r que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
:	de, no r I. execu li. Class orçamer program III. dese IV. PF CNPJ, E V. conv 24 corresp conven VI. licit respect b- REC I. previ II. lanç III. arre IV. rec V. clas	ificação orçamentária, com a especificação da unidade ntária, da função, da subfunção, da natureza da despesa, do na e da ação e da fonte dos recursos que financiou o gasto. embolsos independentes da execução orçamentária ou PJ beneficiária do pagamento, com seu respectivo CPF ou EXCETO folha e benefícios previdenciários vénios realizados, com o número do processo condente, o nome e identificação por CPF ou CNPJ do ente, o objeto e o valor ação, ou a sua dispensa ou inexigibilidade, com o número do tivo processo bem ou serviço adquirido, quando for o caso	u 01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
	Atesta 25	r que o SIAFIC processa e centraliza o registro contábil dos fatos que afetem ou possam afetar o patrimônio da entidade.	01/07/2022	2 31/11/2022	Comissão Mista
	26	urar que o registro representa integralmente o fato ocorrid vada a tempestividade necessária.	lo, 01/07/202	2 31/11/2022	Comissão Mista
	2/	urar que o o registro : 1. Foi feito conforme partidas dobradas 1 feito em idioma e moeda corrente nacionais.	m/UV/2U2	'siYxiTom	Corriiss"áo'Mista
	_	urar que o SIAFIC gera os livros razão, diários e demais instrativos contábeis em consonância as regras contidas no ste. zxi S/st.sv; t tra	01/07/202	22 31/11/2022	Comissão Mista

31/11/2022

01/07/2022

Comissão Mista

Plano de Contas Aplçicado ao Setor Público (PCASP), de forma individual e consolidada, e que ficam à disposição dos usuários e

Assegurar que os registros contábeis são efetuados de forma

analítica e reflete a transação com base em documentação de

dos órgãos de controle interno e externo

29

suporte.



PREFERRURA DA **ALIANÇA**

A CIDADE AVANÇA, CUIDANDO DAS PESSOAS

30	Garantir que o registro contábil conterá, NO MÍNIMO: 1. data da transaçãoll. conta debitada III, conta creditadalV. histórico da transação- com referência à documentação de suporte, de forma descritiva ou por meio do uso de código de histórico padronizadoV, valor da transaçãoVI. número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
31	Assegurar que o SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos.	01/07/202 2	31/11/2022	Comissão Mista
32	Assegurar que o SIAFIC não permita: I. contabilização apenas na é exportação de dados II. registro cuja data não corresponda à data do fato contábil ocorrido III. alteração dos códigos-fonte ou das bases de dados do Siafic IV. utilização de ferramentas de sistema que refaçam os lançamentos contábeis em momento posterior ao fato contábil ocorrido.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
33	Garantir que até o dia 25 - Para fechar o balancete do mês anterior.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
34	Garantir que até o dia 30/01 - Para registrar os atos de Gestão Orçamentária e Financeira do ano anterior (inclusive inscrição e cancelamento de Restos a Pagar).	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
35	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	01/07/2022 31/11/2022		Comissão Mista
36	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
37	Cadastro de usuários de senha dos deversos setores: contabilidade, tributas.patromônin- Rh e oulrAs	01/12/2022	31/12/2022	Comissão Mista
38	Liberação do SIAFIC para os diversos setores das entidades municipais		01/01/2023	Comissão Mista

J. Home

TEN POLITI

te Freitas Netc

Prefero