

Fundo Municipal de Assistência Social



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 09e535b1-4cab-4eed-83a1-fa012444847

2024

Balanco Patrimonial Individual

PUBLICADO EM MARÇO DE 2025

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO										
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior					
ATIVO CIRCULANTE				NOTA 01	187.272,98	179.974,04								
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA					187.442,64	97.752,49								
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL					187.442,64	97.752,49								
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		F	140.221,09	19.528,10	PASSIVO CIRCULANTE				NOTA 05	309.162,10	131.251,13			
CONTA ÚNICA		F	47.221,55	78.224,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E					20.318,51	10.673,43			
CRÉDITOS A CURTO PRAZO					0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR				NOTA 06	20.318,51	3.092,35	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				NOTA 02	-169,66	1.444,98	PESSOAL A PAGAR				F	20.318,51	3.092,35	
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO					-169,66	1.444,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR				NOTA 07	0,00	7.581,08	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F	181,76	784,40	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)				F	0,00	1.274,12			
FAMÍLIA PAGO					CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR				F	0,00	3.838,56			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F	-351,42	660,58	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS				F	0,00	2.468,40			
MATERNIDADE PAGO					EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO					0,00	0,00			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO					0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO				NOTA 08	250.983,13	83.569,70	
ESTOQUES				NOTA 03	0,00	80.776,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO					250.983,13	83.569,70	
ALMOXARIFADO					0,00	80.776,57	FORNECEDORES NACIONAIS				F	250.983,13	83.569,70	
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		P	0,00	69.806,29	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO					0,00	0,00			
MATERIAL DE CONSUMO		P	0,00	9.179,60	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO					0,00	0,00			
MATERIAL DE EXPEDIENTE		P	0,00	1.790,68	PROVISÕES A CURTO PRAZO					0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA					0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				NOTA 09	37.860,46	37.008,00	
ATIVO BIOLÓGICO					0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS					37.860,46	37.008,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS					0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS				F	609,59	609,59	
ATIVO NÃO CIRCULANTE					797.993,35	791.983,35	CONSIGNAÇÕES				F	37.250,87	36.398,41	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO					0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE						0,00	0,00
INVESTIMENTOS					0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E						0,00	0,00
IMOBILIZADO				NOTA 04	797.993,35	791.983,35	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO						0,00	0,00
BENS MÓVEIS					626.846,55	620.836,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO						0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P	32.058,50	27.948,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO						0,00	0,00		
DEMAIS BENS MÓVEIS		P	440.795,67	438.895,67	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO						0,00	0,00		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P	19.696,90	19.696,90	PROVISÕES A LONGO PRAZO						0,00	0,00		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P	68.917,48	68.917,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO						0,00	0,00		
VEÍCULOS		P	40.129,00	40.129,00	RESULTADO DIFERIDO						0,00	0,00		
BENS DE INFORMÁTICA		P	25.249,00	25.249,00	TOTAL PASSIVO						309.162,10	131.251,13		
BENS IMÓVEIS					195.663,40	195.663,40								
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P	167.820,65	167.820,65										
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P	27.842,75	27.842,75										
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS					-24.516,60	-24.516,60								
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-24.516,60	-24.516,60										
INTANGÍVEL					0,00	0,00								



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
TOTAL		985.266,33	971.957,39	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	676.104,23	840.706,26
				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		676.104,23	840.706,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		676.104,23	840.706,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		840.706,26	654.753,69
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-164.602,03	185.952,57
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		676.104,23	840.706,26
				TOTAL		985.266,33	971.957,39

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA
GESTORA
770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		187.272,98	99.197,47	PASSIVO FINANCEIRO (309.162,10)+RP não Proc.(0,00)		309.162,10	131.251,13
ATIVO PERMANENTE		797.993,35	872.759,92	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		676.104,23	840.706,26

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA

GESTORA

770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		70.571,82	70.571,82	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.911.896,67	3.013.096,81
DIREITOS CONTRATUAIS		70.571,82	70.571,82	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		1.466,70	1.466,70
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	CONGÊNERES			
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.910.429,97	3.011.630,11
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
				OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		70.571,82	70.571,82	TOTAL		2.911.896,67	3.013.096,81

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA

GESTORA

770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1



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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		187.272,98	99.197,47	PASSIVO CIRCULANTE		309.162,10	131.251,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		187.442,64	97.752,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		20.318,51	10.673,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		187.442,64	97.752,49	PESSOAL A PAGAR		20.318,51	3.092,35
CONTA ÚNICA		47.221,55	78.224,39	PESSOAL A PAGAR		20.318,51	3.092,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		140.221,09	19.528,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	7.581,08
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-169,66	1.444,98	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	1.274,12
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-169,66	1.444,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	3.838,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		181,76	784,40	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	2.468,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		-351,42	660,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		250.983,13	83.569,70
TOTAL		187.272,98	99.197,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		250.983,13	83.569,70
				FORNECEDORES NACIONAIS		250.983,13	83.569,70
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		37.860,46	37.008,00
				VALORES RESTITUÍVEIS		37.860,46	37.008,00
				CONSIGNAÇÕES		37.250,87	36.398,41
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		609,59	609,59
				TOTAL		309.162,10	131.251,13

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA
GESTORA
770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: GILVÂN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CRC 032783/O-1
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc_scam Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa0124448f47



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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			0,00				
ESTOQUES			0,00	80.776,57			
ALMOXARIFADO			0,00	80.776,57			
MATERIAL DE CONSUMO			0,00	9.179,60			
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS			0,00	69.806,29			
MATERIAL DE EXPEDIENTE			0,00	1.790,68			
ATIVO NÃO CIRCULANTE			797.993,35	791.983,35			
IMOBILIZADO			797.993,35	791.983,35			
BENS MÓVEIS			626.846,55	620.836,55			
BENS DE INFORMÁTICA			25.249,00	25.249,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			68.917,48	68.917,48			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			19.696,90	19.696,90			
VEÍCULOS			40.129,00	40.129,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			32.058,50	27.948,50			
DEMAIS BENS MÓVEIS			440.795,67	438.895,67			
BENS IMÓVEIS			195.663,40	195.663,40			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO			27.842,75	27.842,75			
DEMAIS BENS IMÓVEIS			167.820,65	167.820,65			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-24.516,60	-24.516,60			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			-24.516,60	-24.516,60			
TOTAL			797.993,35	872.759,92			

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA
GESTORA
770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-241.951,18	-67.934,39
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-241.951,18	-67.934,39
01	VINCULADO	120.062,06	35.880,73
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	118.677,74	65.646,92
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	36.099,41	421,51
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-34.715,09	-30.187,70
TOTAL		-121.889,12	-32.053,66

JOSELITA CLEMENTE DE SOUSA
GESTORA
770.833.504-34

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa0124448f47





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 983/2010, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.736.500/0001-59, estando atualmente localizado na Rua Cel. Austriclinio, sn, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei



Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2023;

Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2024;

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

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

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



Accesse em:

Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro – Joaquim Nabuco/ PE | CEP 55350-000 | CNPJ 10.192.441/0001-96
Fone: (81) 3682 1156 tesourariajn@gmail.com www.joaquimnabuco.pe.gov.br



confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		187.272,98	179.974,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		187.442,64	97.752,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		187.442,64	97.752,49
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	140.221,09	19.528,10
CONTA ÚNICA	F	47.221,55	78.224,39
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-169,66	1.444,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-169,66	1.444,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	181,76	784,40
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-351,42	660,58
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	80.776,57
ALMOXARIFADO		0,00	80.776,57
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	69.806,29
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	9.179,60
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	1.790,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 187.442,64. O valor disponível



apresentou aumento de R\$ 89.690,15 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 97.752,49. Veja no gráfico sua composição:



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

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2024 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	
Reembolso de salário família pago	181,76
Reembolso de salário maternidade pago	-351,42
Total de Créditos a Curto Prazo	-169,66

Nota 03 - ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		797.993,35	791.983,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		797.993,35	791.983,35
BENS MÓVEIS		626.846,55	620.836,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	32.058,50	27.948,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	440.795,67	438.895,67
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	19.696,90	19.696,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	68.917,48	68.917,48
VEÍCULOS	P	40.129,00	40.129,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	25.249,00	25.249,00
BENS IMÓVEIS		195.663,40	195.663,40
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	167.820,65	167.820,65
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	27.842,75	27.842,75
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-24.516,60	-24.516,60
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-24.516,60	-24.516,60
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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

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

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	626.846,35
Bens Imóveis	195.663,40
(-)Depreciação	-24.516,60
Total do Imobilizado	626.846,55



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		309.162,10	131.251,13
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		20.318,51	10.673,43
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		20.318,51	3.092,35
PESSOAL A PAGAR	F	20.318,51	3.092,35
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		0,00	7.581,08
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	1.274,12
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	3.838,56
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	2.468,40
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		250.983,13	83.569,70
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		250.983,13	83.569,70
FORNECEDORES NACIONAIS	F	250.983,13	83.569,70
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		37.860,46	37.008,00
VALORES RESTITUÍVEIS		37.860,46	37.008,00
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	609,59	609,59
CONSIGNAÇÕES	F	37.250,87	36.398,41

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

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

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

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

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



Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	20.318,51	F
Encargos Sociais a pagar	0,00	F
Fornecedores a pagar	250.983,13	F
Demais Obrigações a CP	37.860,46	F
Total do Passivo Circulante	309.162,10	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		676.104,23	840.706,26
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		676.104,23	840.706,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		676.104,23	840.706,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		840.706,26	654.753,69
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-164.602,03	185.952,57
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		676.104,23	840.706,26
TOTAL		985.266,33	971.957,39

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 676.104,23, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 840.706,26, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 164.602,03, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 11 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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



Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b – c – d)
660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	118.677,74	0,00	0,00	118.677,74
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	36.099,41	0,00	0,00	36.099,41

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.



DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

JOSELITA CLEMENTE DE SOUZA
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

Fundo Municipal de Educação



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA GISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 09e535b1-4cab-4eed-83a1-fa012444847

2024

Balanço Patrimonial Individual

PUBLICADO EM MARÇO DE 2025

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				1.147.759,59	945.611,39				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01				1.012.154,69	838.576,95				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL				1.012.154,69	838.576,95	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05			
CONTA ÚNICA				F	729.233,22	801.061,11	1.015.400,00		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA				F	282.921,47	37.515,84	0408.016,31		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO					0,00	0,00	558.247,62		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02					105.852,19	106.590,64			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO					105.852,19	106.590,64			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO				F	55.222,16	55.080,61			
FAMÍLIA PAGO									
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO				F	50.630,03	51.510,03			
MATERNIDADE PAGO									
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO					0,00	0,00			
ESTOQUES NOTA 03					29.752,71	443,80			
ALMOXARIFADO					29.752,71	443,80			
MATERIAL DE EXPEDIENTE				P	0,00	443,80			
MATERIAL DE CONSUMO				P	29.752,71	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			
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04					13.754.549,31	12.265.466,98			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO					0,00	0,00			
INVESTIMENTOS					0,00	0,00			
IMOBILIZADO					13.754.549,31	12.265.466,98			
BENS MÓVEIS					4.982.094,84	4.351.687,70			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS				P	357.199,40	356.259,50			
DEMAIS BENS MÓVEIS				P	1.801.380,37	1.428.063,03			
VEÍCULOS				P	1.186.074,00	931.074,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS				P	631.817,50	631.817,50			
BENS DE INFORMÁTICA				P	934.105,67	932.955,77			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO				P	71.517,90	71.517,90			
BENS IMÓVEIS					8.806.653,41	7.946.089,28			
INSTALAÇÕES				P	14.345,42	14.345,42			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO				P	7.974.076,73	7.113.512,60			
DEMAIS BENS IMÓVEIS				P	818.231,26	818.231,26			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS					-34.198,94	-32.310,00			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS				P	-34.198,94	-32.310,00			
INTANGÍVEL					0,00	0,00			



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL		14.902.308,90	13.211.078,37	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		1.015.400,00	1.058.373,24
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 09	13.886.908,90	12.152.705,13
				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		13.886.908,90	12.152.705,13
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.886.908,90	12.152.705,13
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.152.705,13	8.334.770,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.734.203,77	3.817.934,87
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.886.908,90	12.152.705,13
				TOTAL		14.902.308,90	13.211.078,37

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA
GESTORA
473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.118.006,88	945.167,59	PASSIVO FINANCEIRO (1.015.400,00)+RP não Proc.(0,00)		1.015.400,00	1.058.373,24
ATIVO PERMANENTE		13.784.302,02	12.265.910,78	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		13.886.908,90	12.152.705,13

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA

GESTORA

473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		414.784,22	414.784,22	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		15.296.328,83	15.574.850,74
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		390.480,00	390.480,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		15.296.328,83	15.574.850,74
DIREITOS CONTRATUAIS		24.304,22	24.304,22	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		414.784,22	414.784,22	TOTAL		15.296.328,83	15.574.850,74

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA

GESTORA

473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1



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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE			1.118.006,88	945.167,59	PASSIVO CIRCULANTE			1.015.400,00	1.058.373,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			1.012.154,69	838.576,95	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIAIS			408.016,31	558.247,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			1.012.154,69	838.576,95	PESSOAL A PAGAR			470,67	0,00
CONTA ÚNICA			729.233,22	801.061,11	PESSOAL A PAGAR			470,67	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			282.921,47	37.515,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			407.545,64	558.247,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			105.852,19	106.590,64	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			0,00	159,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			105.852,19	106.590,64	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)			4.589,59	135.749,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			55.222,16	55.080,61	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			376.974,39	396.589,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE			50.630,03	51.510,03	FGTS			6.420,44	6.189,31
TOTAL			1.118.006,88	945.167,59	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS			19.561,22	19.561,22
					FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			414.134,63	377.248,92
					FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			414.134,63	377.248,92
					FORNECEDORES NACIONAIS			406.294,63	369.108,92
					CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS			7.840,00	8.140,00
					OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			165,79	0,00
					OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			165,79	0,00
					OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER			165,79	0,00
					DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			193.083,27	122.876,70
					VALORES RESTITUÍVEIS			193.083,27	122.876,70
					CONSIGNAÇÕES			193.083,27	122.876,70
TOTAL					TOTAL			1.015.400,00	1.058.373,24

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA
GESTORA
473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: GILVÂN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CRC 032783/O-1
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc_scam Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa0124448f47



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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		29.752,71	443,80				
ESTOQUES		29.752,71	443,80				
ALMOXARIFADO		29.752,71	443,80				
MATERIAL DE CONSUMO		29.752,71	0,00				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		0,00	443,80				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.754.549,31	12.265.466,98				
IMOBILIZADO		13.754.549,31	12.265.466,98				
BENS MÓVEIS		4.982.094,84	4.351.687,70				
BENS DE INFORMÁTICA		934.105,67	932.955,77				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		631.817,50	631.817,50				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		71.517,90	71.517,90				
VEÍCULOS		1.186.074,00	931.074,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		357.199,40	356.259,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.801.380,37	1.428.063,03				
BENS IMÓVEIS		8.806.653,41	7.946.089,28				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		7.974.076,73	7.113.512,60				
INSTALAÇÕES		14.345,42	14.345,42				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		818.231,26	818.231,26				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-34.198,94	-32.310,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-34.198,94	-32.310,00				
TOTAL		13.784.302,02	12.265.910,78				

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA
GESTORA
473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-7.665,79	-68.023,85
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-7.665,79	-68.023,85
01	VINCULADO	110.272,67	-45.181,80
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-644.122,11	-638.691,56
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	31.783,44	37.198,29
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	113.168,82	95,81
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	45.902,37	13.633,51
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	77,16	0,00
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)	83.944,97	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	52.652,46	112.758,77
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	21,75	20,14
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		7,62
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	45.192,36	48.139,18
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	156.109,74	257.237,21
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	105.599,71	117.586,32
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)		9.835,78
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	119.942,00	-3.002,87
TOTAL		102.606,88	-113.205,65

ANDREA SORAIA MALAQUIAS SILVA FERREIRA

GESTORA

473.658.034-87

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa0124448f47





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 1.040/2014, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 20.599.336/0001-20, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Educação de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

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

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

Da lei nº 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;



Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2024;

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

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

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

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e controle de estoque.



BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.147.759,59	945.611,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.012.154,69	838.576,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.012.154,69	838.576,95
CONTA ÚNICA	F	729.233,22	801.061,11
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	282.921,47	37.515,84
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		105.852,19	106.590,64
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		105.852,19	106.590,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	55.222,16	55.080,61
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	50.630,03	51.510,03
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		29.752,71	443,80
ALMOXARIFADO		29.752,71	443,80
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	443,80
MATERIAL DE CONSUMO	P	29.752,71	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

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 1.012.154,69. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 173.577,74 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 838.576,95. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	105.852,19
Total de Créditos a Curto Prazo	105.852,19

Nota 03 – ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxarifados da Prefeitura Municipal.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 04	13.754.549,31	12.265.466,98
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		13.754.549,31	12.265.466,98
BENS MÓVEIS		4.982.094,84	4.351.687,70
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	357.199,40	356.259,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.801.380,37	1.428.063,03
VEÍCULOS	P	1.186.074,00	931.074,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	631.817,50	631.817,50
BENS DE INFORMÁTICA	P	934.105,67	932.955,77
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	71.517,90	71.517,90
BENS IMÓVEIS		8.806.653,41	7.946.089,28
INSTALAÇÕES	P	14.345,42	14.345,42
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.974.076,73	7.113.512,60
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	818.231,26	818.231,26
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-34.198,94	-32.310,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-34.198,94	-32.310,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00



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

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

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	4.982.094,84
Bens Imóveis	8.806.653,41
(-)Depreciação – Bens Móveis	-34.198,94
Total do Imobilizado	13.754.549,31



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		1.015.400,00	1.058.373,24
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		408.016,31	558.247,62
PESSOAL A PAGAR		470,67	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	470,67	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		407.545,64	558.247,62
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	159,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.589,59	135.749,02
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	376.974,39	396.589,07
FGTS	F	6.420,44	6.189,31
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	19.561,22	19.561,22
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07		414.134,63	377.248,92
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		414.134,63	377.248,92
FORNECEDORES NACIONAIS	F	406.294,63	369.108,92
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.840,00	8.140,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		165,79	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		165,79	0,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	165,79	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08		193.083,27	122.876,70
VALORES RESTITUIVEIS		193.083,27	122.876,70
CONSIGNAÇÕES	F	193.083,27	122.876,70

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

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

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

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



Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	470,67	F
Encargos Sociais a pagar	407.545,64	F
Fornecedores a pagar	414.134,63	F
Demais Obrigações a CP	193.083,27	F
Total do Passivo Circulante	1.015.400,00	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09		13.886.908,90	12.152.705,13
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		13.886.908,90	12.152.705,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.886.908,90	12.152.705,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.152.705,13	8.334.770,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.734.203,77	3.817.934,87
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.886.908,90	12.152.705,13
TOTAL		14.902.308,90	13.211.078,37

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 12.152.705,13, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 1.734.203,77, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 12.152.705,13, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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



Fonte de Recurso (a)	Superávit Financeiro Apresentado no BP do Exercício anterior (b)	Créditos Adicionais Transferidos/Reabertos (c)	Operações de créditos vinculados aos créditos reabertos não recebidos (d)	SUPERÁVIT FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA ABERTURA DO CRÉDITO SUPLEMENTAR = (b – c – d)
540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica)	31.783,44	0,00	0,00	31.783,44
5401070 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica)	113.168,82	0,00	0,00	113.168,82
5411070 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica)	45.902,37	0,00	0,00	45.902,37
542 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica)	77,16	0,00	0,00	77,16
543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	83.944,97	0,00	0,00	83.944,97
550 - Transferência do Salário-Educação	52.652,46	0,00	0,00	52.652,46
551 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	21,75	0,00	0,00	21,75
553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	45.192,36	0,00	0,00	45.192,36
569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	156.109,74	0,00	0,00	156.109,74
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	105.599,71	0,00	0,00	105.599,71

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANDREA SORAIA M. SILVA FERREIRA
Gestor do Fundo Mun. De Educação

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

Fundo Municipal de Saúde



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA GISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 09e535b1-4cab-4eed-83a1-fa012444847

2024

Balanco Patrimonial Individual

PUBLICADO EM MARÇO DE 2025

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			1.062.998,77	1.356.035,50			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	462.225,11	1.236.773,64				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		462.225,11	1.236.773,64				
CONTA ÚNICA	F	413.422,99	1.133.796,48				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	48.802,12	102.977,16	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 05	1.946.619,13	2.035.205,48
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		80.505,72	279.258,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	42.283,82	41.018,33	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	60.515,16	68.568,59
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		13.845,00	3.255,00	PESSOAL A PAGAR		60.515,16	68.568,59
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	13.845,00	3.255,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	19.990,56	210.689,57
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		28.438,82	37.763,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	1.032,60
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.655,35	7.655,35	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	19.990,56	44.156,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.548,55	12.361,06	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	26.517,35
FAMÍLIA PAGO				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	22.483,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.234,92	17.746,92	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	116.499,46
MATERNIDADE PAGO				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	1.803.211,80	1.612.120,26
ESTOQUES	NOTA 03	558.489,84	78.243,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.803.211,80	1.612.120,26
ALMOXARIFADO		558.489,84	78.243,53	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.787.358,60	1.606.219,86
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	558.489,84	78.243,53	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	15.853,20	5.900,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE			7.054.066,23	6.678.425,89			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	62.901,61	143.827,06
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		62.901,61	143.827,06
IMOBILIZADO	NOTA 04	7.054.066,23	6.678.425,89	CONSIGNAÇÕES	F	62.901,61	143.827,06
BENS MÓVEIS		4.700.351,07	4.322.163,06	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
VEÍCULOS	P	2.391.093,02	2.104.130,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.154.811,32	1.063.586,33	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	179.685,39	179.685,39	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	729.318,35	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	218.190,99	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.566.259,71	2.566.259,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	630.629,43				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.914.881,71	1.914.881,71				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90				



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-212.544,55	-209.996,88	TOTAL PASSIVO		1.946.619,13	2.035.205,48
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-212.544,55	-209.996,88	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
INTANGÍVEL		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO			
DIFERIDO		0,00	0,00		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		8.117.065,00	8.034.461,39	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	6.170.445,87	5.999.255,91
				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		6.170.445,87	5.999.255,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.170.445,87	5.999.255,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		5.999.255,91	6.749.356,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		171.189,96	-750.100,65
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.170.445,87	5.999.255,91
				TOTAL		8.117.065,00	8.034.461,39

GRIVALDO JOSE NOBERTO
SECRETÁRIO
047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		490.663,93	1.274.536,97	PASSIVO FINANCEIRO (1.946.619,13)+RP não Proc.(0,00)		1.946.619,13	2.035.205,48
ATIVO PERMANENTE		7.626.401,07	6.759.924,42	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.170.445,87	5.999.255,91

GRIVALDO JOSE NOBERTO

SECRETÁRIO

047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		11.824.742,98	11.885.502,44
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		11.824.742,98	11.885.502,44
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		11.824.742,98	11.885.502,44

GRIVALDO JOSE NOBERTO
SECRETÁRIO
047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		490.663,93	1.274.536,97	PASSIVO CIRCULANTE		1.946.619,13	2.035.205,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		462.225,11	1.236.773,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIAIS		80.505,72	279.258,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		462.225,11	1.236.773,64	PESSOAL A PAGAR		60.515,16	68.568,59
CONTA ÚNICA		413.422,99	1.133.796,48	PESSOAL A PAGAR		60.515,16	68.568,59
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		48.802,12	102.977,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		19.990,56	210.689,57
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		28.438,82	37.763,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	1.032,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		28.438,82	37.763,33	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		19.990,56	44.156,30
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.655,35	7.655,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	26.517,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.548,55	12.361,06	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	22.483,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		14.234,92	17.746,92	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	116.499,46
TOTAL		490.663,93	1.274.536,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.803.211,80	1.612.120,26
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.803.211,80	1.612.120,26
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.787.358,60	1.606.219,86
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		15.853,20	5.900,40
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		62.901,61	143.827,06
				VALORES RESTITUÍVEIS		62.901,61	143.827,06
				CONSIGNAÇÕES		62.901,61	143.827,06
				TOTAL		1.946.619,13	2.035.205,48

GRIVALDO JOSE NOBERTO
SECRETÁRIO
047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: GILVÂN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc?seamCRC=032783/O-1
Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa0124448f47



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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		572.334,84	81.498,53				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.845,00	3.255,00				
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS		13.845,00	3.255,00				
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		13.845,00	3.255,00				
ESTOQUES		558.489,84	78.243,53				
ALMOXARIFADO		558.489,84	78.243,53				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		558.489,84	78.243,53				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.054.066,23	6.678.425,89				
IMOBILIZADO		7.054.066,23	6.678.425,89				
BENS MÓVEIS		4.700.351,07	4.322.163,06				
BENS DE INFORMÁTICA		218.190,99	218.190,99				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		179.685,39	179.685,39				
VEÍCULOS		2.391.093,02	2.104.130,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		729.318,35	729.318,35				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		27.252,00	27.252,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.154.811,32	1.063.586,33				
BENS IMÓVEIS		2.566.259,71	2.566.259,71				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.914.881,71	1.914.881,71				
INSTALAÇÕES		12.748,67	12.748,67				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		7.999,90	7.999,90				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		630.629,43	630.629,43				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-212.544,55	-209.996,88				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-212.544,55	-209.996,88				
TOTAL		7.626.401,07	6.759.924,42				

GRIVALDO JOSE NOBERTO
SECRETÁRIO
047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE JOAQUIM NABUCO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-1.455.955,20	-760.668,51
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-1.614.458,52	-1.539.702,79
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)		141.219,63
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	20.863,18	68.448,71
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		1.393,00
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)		14.694,46
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	93.211,68	56.030,20
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	50.813,35	21.121,53
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	20.704,67	21.258,72
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		247.661,01
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		12.046,06
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	5.140,57	4.761,99
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-32.230,13	47.037,88
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		1.090,01
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		130.571,48
26020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos de Exercícios Anteriores)		10.014,70
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		1.684,90
TOTAL		-1.455.955,20	-760.668,51

GRIVALDO JOSE NOBERTO
SECRETÁRIO
047.376.384-20

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa0124448f47





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 982/2010, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 10.355.457/0001-72, estando atualmente localizado na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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

Da lei nº 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;



Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2024;

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

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

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

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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



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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2024, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e controle de estoque.



BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.062.998,77	1.356.035,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		462.225,11	1.236.773,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		462.225,11	1.236.773,64
CONTA ÚNICA	F	413.422,99	1.133.796,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	48.802,12	102.977,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		42.283,82	41.018,33
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		13.845,00	3.255,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	13.845,00	3.255,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		28.438,82	37.763,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	7.655,35	7.655,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.548,55	12.361,06
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.234,92	17.746,92
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		558.489,84	78.243,53
ALMOXARIFADO		558.489,84	78.243,53
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	558.489,84	78.243,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 462.225,11. O valor disponível apresentou redução de R\$ 774.548,53 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 1.236.773,64. Veja no gráfico sua composição:



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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Adiantamentos Concedidos	13.845,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	28.438,82
Total de Créditos a Curto Prazo	42.283,82

Nota 03 – ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxarifados da Prefeitura Municipal.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.054.066,23	6.678.425,89
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		7.054.066,23	6.678.425,89
BENS MÓVEIS		4.700.351,07	4.322.163,06
VEÍCULOS	P	2.391.093,02	2.104.130,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.154.811,32	1.063.586,33
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	179.685,39	179.685,39
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	729.318,35
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	218.190,99
BENS IMÓVEIS		2.566.259,71	2.566.259,71
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	630.629,43
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.914.881,71	1.914.881,71
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-212.544,55	-209.996,88
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-212.544,55	-209.996,88
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

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

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

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	4.700.351,07
Bens Imóveis	2.566.259,71
(-) Depreciação	212.544,55
Total do Imobilizado	7.054.066,23



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		1.946.619,13	2.035.205,48
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		80.505,72	279.258,16
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		60.515,16	68.568,59
PESSOAL A PAGAR	F	60.515,16	68.568,59
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		19.990,56	210.689,57
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	1.032,60
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	19.990,56	44.156,30
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	26.517,35
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	22.483,86
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	116.499,46
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		1.803.211,80	1.612.120,26
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.803.211,80	1.612.120,26
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.787.358,60	1.606.219,86
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	15.853,20	5.900,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		62.901,61	143.827,06
VALORES RESTITUÍVEIS		62.901,61	143.827,06
CONSIGNAÇÕES	F	62.901,61	143.827,06

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

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

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

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

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



Conta	Valor	Atributo
Pessoal à pagar	60.515,16	F
Encargos Sociais à pagar	19.990,56	F
Fornecedores a pagar	1.803.211,80	F
Demais Obrigações a CP	62.901,61	F
Total do Passivo Circulante	1.946.619,13	

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.170.445,87, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 171.189,96, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 5.999.255,91, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	6.170.445,87	5.999.255,91
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		6.170.445,87	5.999.255,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.170.445,87	5.999.255,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		5.999.255,91	6.749.356,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		171.189,96	-750.100,65
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO		6.170.445,87	5.999.255,91

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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



2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

GRIVALDO JOSÉ NOBERTO
Gestor do Fundo Mun. de Saúde

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente



Documento assinado digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA GISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 09e535b1-4cab-4eed-83a1-fa012444847

2024

Balanco Patrimonial Individual

PUBLICADO EM MARÇO DE 2025

[illegible][illegible]

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

<

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etcc.tce.pe.gov.br/app/validaDoc.seam> Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa012448f47

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		38.309,09	24.736,38
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		38.309,09	24.736,38
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		13.572,71	2.477,11
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		24.736,38	22.259,27
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		38.309,09	24.736,38
				TOTAL		39.309,09	27.776,38

GILVAN SILVA BARRETO
PREFEITO
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Pág.: 3
Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa012448f47

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		296,69	763,98	PASSIVO FINANCEIRO (1.000,00)+RP não Proc.(0,00)		1.000,00	3.040,00
ATIVO PERMANENTE		39.012,40	27.012,40	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		38.309,09	24.736,38

GILVAN SILVA BARRETO
PREFEITO
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Pág.: 4
Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa012448f47

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

GILVAN SILVA BARRETO
PREFEITO
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://portal.eppw/validaDoc.seam> Código do documento: 09e53501-4ca9-4eed-83a1-fa012448f47

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE			296,69	763,98	PASSIVO CIRCULANTE			1.000,00	3.040,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			296,69	763,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			1.000,00	3.040,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			296,69	763,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ			1.000,00	3.040,00
CONTA ÚNICA			0,00	606,73	FORNECEDORES NACIONAIS			1.000,00	3.000,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA			296,69	157,25	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS			0,00	40,00
TOTAL			296,69	763,98	TOTAL			1.000,00	3.040,00

GILVAN SILVA BARRETO
PREFEITO
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Documento Assinado Digitalmente por: GILVAN SILVA BARRETO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://portal-eppv.validaDoc.seam> Código do documento: 09e535b1-4ca9-4eed-83a1-fa0124448f47

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE			39.012,40	27.012,40					
IMOBILIZADO			39.012,40	27.012,40					
BENS MÓVEIS			38.951,55	26.951,55					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			1.049,00	1.049,00					
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			22.492,20	10.492,20					
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			2.000,00	2.000,00					
DEMAIS BENS MÓVEIS			13.410,35	13.410,35					
BENS IMÓVEIS			60,85	60,85					
DEMAIS BENS IMÓVEIS			60,85	60,85					
TOTAL			39.012,40	27.012,40					

GILVAN SILVA BARRETO
PREFEITO
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 06	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			-703,31	-2.276,02
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-703,31	-2.276,02
TOTAL				-703,31	-2.276,02

GILVAN SILVA BARRETO
PREFEITO
170.385.374-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 032783/O-1



NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 769/1998, O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrito sobre o CNPJ 14.704.861/0001-65, estando atualmente localizado na Tv 1 da Saudade, 58, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade de administração pública no referido município.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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

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



Da lei nº 1.181/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2023;

Lei 1.176/2023 de 24/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.180/2023 de 23/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2024;

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

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

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

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo



Acesse em: <https://arquivo.c6d.com.br/publicacao/09e535b1-4080-40ed-83a1-fa01244f78f4>

Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro – Joaquim Nabuco/ PE | CEP 55350-000 | CNPJ 10.192.441/0001-96
Fone: (81) 3682 1156 tesourariajn@gmail.com www.joaquimnabuco.pe.gov.br



confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2024. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		296,69	763,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		296,69	763,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		296,69	763,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	296,69	157,25
CONTA ÚNICA	F	0,00	606,73

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 296,69. O valor disponível apresentou redução de R\$ 467,29 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 763,98. Veja no gráfico sua composição:



ATIVO NÃO CIRCULANTE		39.012,40	27.012,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO <i>NOTA 02</i>		39.012,40	27.012,40
BENS MÓVEIS		38.951,55	26.951,55
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.000,00	2.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.410,35	13.410,35
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.049,00	1.049,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	22.492,20	10.492,20
BENS IMÓVEIS		60,85	60,85
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	60,85	60,85
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 02 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2024 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.



Conta	Valor
Bens Móveis	38.951,55
Bens Imóveis	60,85
Total do Imobilizado	39.012,40

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 03		1.000,00	3.040,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 04		1.000,00	3.040,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.000,00	3.040,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.000,00	3.000,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	40,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00

Nota 03 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 04 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Conta	Valor	Atributo
Fornecedores a pagar	1.000,00	F
Total do Passivo Circulante	1.000,00	



55b1-4cca9-7eeeb-83a1-fa0124448f4

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 05	38.309,09	24.736,38
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		38.309,09	24.736,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		38.309,09	24.736,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		13.572,71	2.477,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		24.736,38	22.259,27
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		38.309,09	24.736,38

Nota 05 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 13.572,77. Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 24.736,38, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 06 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 06		SUPERÁVIT/DEFICIT	
		ATUAL	PLANEJADO
00	ORDINÁRIO	-703,31	
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-703,31	
TOTAL		-703,31	

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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



2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

RIVANCLER CAVALCANTE DE FRANÇA
Gestor do Fundo da Criança e Adolescente

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1