



PREFEITURA DE  
**BARRA**  
DE GUABIRABA  
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA

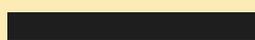


Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5ed6d6a-51f1f-4a50-b39f-93a07dae26e4

# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20

# 24



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA-PE

**PUBLICADO EM MARÇO DE 2024**



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.538.861,10</b>	<b>637.310,01</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.923.756,02</b>	<b>2.090.800,45</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	2.249.226,97	601.033,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		631.015,37	787.249,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.249.226,97	599.854,40	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	9.837,61	157.256,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	92.906,19	8.626,12	PESSOAL A PAGAR		F 9.837,61	157.256,50
CONTA ÚNICA	F	2.156.320,78	591.228,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	621.177,76	629.993,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	1.179,57	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F 595.287,20	403.822,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	1.179,57	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 25.890,56	186.223,75
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>3.108,19</b>	<b>3.108,19</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F 0,00	39.947,69
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	3.108,19	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	3.108,19	3.108,19	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	NOTA 08	245.197,16	371.633,20
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>-9.730,15</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		244.967,16	369.238,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 02	0,00	-9.730,15	FORNECEDORES NACIONAIS		F 223.567,16	329.088,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	227,32	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F 21.400,00	40.150,00
FAMÍLIA PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		230,00	2.395,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-9.957,47	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		F 230,00	2.395,00
MATERNIDADE PAGO				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
ESTOQUES	NOTA 03	286.525,94	42.898,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		286.525,94	42.898,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	NOTA 09	1.047.543,49	931.917,31
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	195.934,12	42.085,40	VALORES RESTITUÍVEIS		1.047.543,49	931.917,31
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	14.415,69	812,60	CONSIGNAÇÕES		F 1.047.543,49	931.917,31
AUTOPEÇAS	P	1.497,78	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	74.678,35	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.184.421,80</b>	<b>4.996.196,22</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	NOTA 04	<b>5.184.421,80</b>	<b>4.996.196,22</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.429.912,84</b>	<b>4.129.234,20</b>				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	80.951,29	59.902,34				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.247.460,94	2.192.988,21				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	187.452,21	174.295,25				
VEÍCULOS	P	1.914.048,40	1.702.048,40				

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2024)



ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.330.555,82</b>	<b>1.330.555,82</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.923.756,02</b>	<b>2.090.800,45</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.330.555,82	1.330.555,82	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-576.046,86</b>	<b>-463.593,80</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-133.055,58	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.799.526,88</b>	<b>3.542.705,78</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-442.991,28	-463.593,80	<b>NOTA 10</b>			
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.723.282,90</b>	<b>5.633.506,23</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>5.799.526,88</b>	<b>3.542.705,78</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>5.799.526,88</b>	<b>3.542.705,78</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.542.705,78	3.752.184,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.256.821,10	-209.478,41
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.799.526,88</b>	<b>3.542.705,78</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>7.723.282,90</b>	<b>5.633.506,23</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.249.226,97	591.303,82	PASSIVO FINANCEIRO (1.923.756,02)+RP não Proc.(720,00)		1.924.476,02	2.090.800,45
ATIVO PERMANENTE		5.474.055,93	5.042.202,41	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		5.798.806,88	3.542.705,78

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5ed6dc6a-511f-4a50-b39f-93a07dae26e4

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>5.444.375,86</b>	<b>4.031.875,46</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.444.375,86	4.031.875,46
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>5.444.375,86</b>	<b>4.031.875,46</b>

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



DEZEMBRO(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=56d6f6a-5ff1-4a50-b39f-93a07dae26e4>

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.249.226,97</b>	<b>591.303,82</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.923.756,02</b>	<b>2.090.800,45</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.249.226,97	601.033,97	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>631.015,37</b>	<b>787.249,94</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.249.226,97	599.854,40	PESSOAL A PAGAR		9.837,61	157.256,50
CONTA ÚNICA		2.156.320,78	591.228,28	PESSOAL A PAGAR		9.837,61	157.256,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		92.906,19	8.626,12	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>621.177,76</b>	<b>629.993,44</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	1.179,57	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		595.287,20	403.822,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	1.179,57	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		25.890,56	186.223,75
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>-9.730,15</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	39.947,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-9.730,15	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>245.197,16</b>	<b>371.633,20</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	227,32	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>244.967,16</b>	<b>369.238,20</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	-9.957,47	FORNECEDORES NACIONAIS		223.567,16	329.088,20
<b>TOTAL</b>		<b>2.249.226,97</b>	<b>591.303,82</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		21.400,00	40.150,00
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>230,00</b>	<b>2.395,00</b>
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		230,00	2.395,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.047.543,49</b>	<b>931.917,31</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.047.543,49	931.917,31
				CONSIGNAÇÕES		1.047.543,49	931.917,31
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>720,00</b>	<b>0,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		720,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		720,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		720,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.924.476,02</b>	<b>2.090.800,45</b>

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



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.cte.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 5ed6d6a-511f-4450-b39f-93a07dae26e4

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>289.634,13</b>	<b>46.006,19</b>				
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>3.108,19</b>	<b>3.108,19</b>				
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>3.108,19</b>	<b>3.108,19</b>				
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS		3.108,19	3.108,19				
<b>ESTOQUES</b>		<b>286.525,94</b>	<b>42.898,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>286.525,94</b>	<b>42.898,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		74.678,35	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		14.415,69	812,60				
AUTOPEÇAS		1.497,78	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		195.934,12	42.085,40				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.184.421,80</b>	<b>4.996.196,22</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>5.184.421,80</b>	<b>4.996.196,22</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.429.912,84</b>	<b>4.129.234,20</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		187.452,21	174.295,25				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		80.951,29	59.902,34				
VEÍCULOS		1.914.048,40	1.702.048,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.247.460,94	2.192.988,21				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.330.555,82</b>	<b>1.330.555,82</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-576.046,86</b>	<b>-463.593,80</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-442.991,28	-463.593,80				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-133.055,58	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>5.474.055,93</b>	<b>5.042.202,41</b>				

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) <b>NOTA 11</b>		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>10.187,71</b>	<b>0,00</b>
01	<b>VINCULADO</b>	<b>314.563,24</b>	<b>-1.499.496,63</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-516.509,79	-737.427,66
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)	-7.887,18	0,00
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)	101.966,45	36.847,97
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)	79.818,25	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	66.460,57	103.660,58
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	51.994,74	0,00
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	1.521.084,00	0,00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,02	0,02
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	-102.992,06	0,00
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	13.844,39	0,00
17003210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)	40.911,25	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		24.053,76
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)	-934.127,40	-926.631,30
<b>TOTAL</b>		<b>324.750,95</b>	<b>-1.499.496,63</b>







Lei nº 398/2024 de 09/01/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.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 de apenas 75%, durante os três últimos anos.

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

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

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

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

### **Ativo Imobilizado**

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de 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 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, portanto 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 2023, 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.





**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
Créditos a receber – salário maternidade pago	0,00
Créditos a receber – salário família pago	0,00
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>0,00</b>

**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.

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.184.421,80</b>	<b>4.996.196,22</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <span style="color: blue;">NOTA 04</span>	<b>5.184.421,80</b>	<b>4.996.196,22</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>4.429.912,84</b>	<b>4.129.234,20</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 80.951,29	59.902,34
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 2.247.460,94	2.192.988,21
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 187.452,21	174.295,25
VEÍCULOS	P 1.914.048,40	1.702.048,40
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.330.555,82</b>	<b>1.330.555,82</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.330.555,82	1.330.555,82
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-576.046,86</b>	<b>-463.593,80</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -133.055,58	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -442.991,28	-463.593,80
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7.723.282,90</b>	<b>5.633.506,23</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>1.923.756,02</b>	<b>2.090.800,45</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>631.015,37</b>	<b>787.249,94</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>9.837,61</b>	<b>157.256,50</b>
PESSOAL A PAGAR	F	9.837,61	157.256,50
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>621.177,76</b>	<b>629.993,44</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	595.287,20	403.822,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	25.890,56	186.223,75
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	39.947,69
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>245.197,16</b>	<b>371.633,20</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>244.967,16</b>	<b>369.238,20</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	223.567,16	329.088,20
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	21.400,00	40.150,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>230,00</b>	<b>2.395,00</b>
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	230,00	2.395,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>1.047.543,49</b>	<b>931.917,31</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.047.543,49</b>	<b>931.917,31</b>
CONSIGNAÇÕES	F	1.047.543,49	931.917,31

**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
		F
Pessoal à pagar	9.837,61	F
Encargos Sociais à pagar	621.177,76	F
Fornecedores a pagar	245.197,16	F
Demais Obrigações a CP	1.047.543,49	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.923.756,02</b>	

**Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 5.799.526,88, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 2.256.821,10, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.542.705,78, 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
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>NOTA 10</b>		<b>5.799.526,88</b>	<b>3.542.705,78</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>5.799.526,88</b>	<b>3.542.705,78</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>5.799.526,88</b>	<b>3.542.705,78</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.542.705,78	3.752.184,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.256.821,10	-209.478,41
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.799.526,88</b>	<b>3.542.705,78</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.723.282,90</b>	<b>5.633.506,23</b>

### 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.



DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTAS 11		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT
			ATUAL
00	<b>ORDINÁRIO</b>		10.187,71
01	<b>VINCULADO</b>		314.563,24
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-516.509,79
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)		-7.887,18
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)		101.966,45
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)		79.818,25
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		66.460,57
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		51.994,74
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		1.521.084,00
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		0,02
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		-102.992,06
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		13.844,39
17003210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)		40.911,25
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-934.127,40
<b>TOTAL</b>			<b>324.750,95</b>

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Saldo em 31/12/2023	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





PREFEITURA DE  
**BARRA**  
DE GUABIRABA  
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA

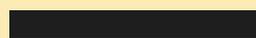


Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5ed6d6a-511f-4a50-b39f-93a07dae26e4

# BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL

# 20

# 24



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA-PE

**PUBLICADO EM MARÇO DE 2024**



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**



Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/gnp/validaDoc.shtm Código do documento: 5ed6d6a-5f1f-4450-b39f-93a07dae26e4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b> <span style="color: blue;">NOTA 01</span>		<b>1.051.686,95</b>	<b>1.275.501,93</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <span style="color: blue;">NOTA 05</span>		<b>275.111,92</b>	<b>255.239,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		937.257,92	1.233.022,05	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>24.564,43</b>	<b>28.112,42</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		937.257,92	1.233.022,05	<b>PESSOAL A PAGAR</b> <span style="color: blue;">NOTA 06</span>		<b>1.512,85</b>	<b>602,18</b>
CONTA ÚNICA	F	782.678,46	1.221.709,36	PESSOAL A PAGAR	F	1.512,85	602,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	154.579,46	11.312,69	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <span style="color: blue;">NOTA 07</span>		<b>23.051,58</b>	<b>27.510,24</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>41.466,86</b>	<b>41.466,86</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.818,48	8.895,84
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>41.466,86</b>	<b>41.466,86</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	405,00	1.785,00
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS	P	41.466,86	41.466,86	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	8.828,10	16.829,40
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <span style="color: blue;">NOTA 02</span>		<b>1.269,98</b>	<b>392,42</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.269,98</b>	<b>392,42</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <span style="color: blue;">NOTA 08</span>		<b>107.535,57</b>	<b>92.195,43</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	489,98	392,42	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>106.967,57</b>	<b>91.627,43</b>
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	99.670,69	81.458,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	780,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.296,88	10.169,13
MATERNIDADE PAGO				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>568,00</b>	<b>568,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	568,00	568,00
<b>ESTOQUES</b> <span style="color: blue;">NOTA 03</span>		<b>71.692,19</b>	<b>620,60</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>71.692,19</b>	<b>620,60</b>	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	71.692,19	620,60	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <span style="color: blue;">NOTA 09</span>		<b>143.011,92</b>	<b>134.931,75</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>143.011,92</b>	<b>134.931,75</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	143.011,92	134.931,75
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>310.261,41</b>	<b>232.471,29</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>310.261,41</b>	<b>232.471,29</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b> <span style="color: blue;">NOTA04</span>		<b>344.734,90</b>	<b>232.471,29</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	29.546,11	2.016,11	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	170.093,91	141.147,95	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	97.296,51	46.378,86	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	29.589,37	27.699,37	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	18.209,00	15.229,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-34.473,49</b>	<b>0,00</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-34.473,49	0,00				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2024)



ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		275.111,92	255.239,60
<b>TOTAL</b>		<b>1.361.948,36</b>	<b>1.507.973,22</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO <b>NOTA 10</b>		<b>1.086.836,44</b>	<b>1.252.733,62</b>	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00	RESERVAS 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	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.086.836,44	1.252.733,62	RESULTADOS ACUMULADOS		1.086.836,44	1.252.733,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.086.836,44	1.252.733,62	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.086.836,44	1.252.733,62
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.252.733,62	501.117,22	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.252.733,62	501.117,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-165.897,18	751.616,40	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-165.897,18	751.616,40
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.086.836,44</b>	<b>1.252.733,62</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.086.836,44</b>	<b>1.252.733,62</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.361.948,36</b>	<b>1.507.973,22</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.361.948,36</b>	<b>1.507.973,22</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		938.527,90	1.233.414,47	PASSIVO FINANCEIRO (275.111,92)+RP não Proc.(0,00)		275.111,92	255.239,60
ATIVO PERMANENTE		423.420,46	274.558,75	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.086.836,44	1.252.733,62

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5ed6dc6a-511f-4a50-b39f-93a07dae26e4

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>1.544.923,95</b>	<b>872.331,51</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.544.923,95	872.331,51
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.544.923,95</b>	<b>872.331,51</b>

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
 Acesse em: <https://eicf.tce-pe.gov.br/gpp/validarDoc.aspx> Código do documento: 5ed6dc6a-511f-4a50-b39f-93a07dae26e4

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



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=5ed6c6a-511f-4a50-b39f-93a07dae26e4>

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>938.527,90</b>	<b>1.233.414,47</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>275.111,92</b>	<b>255.239,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		937.257,92	1.233.022,05	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>24.564,43</b>	<b>28.112,42</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		937.257,92	1.233.022,05	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>1.512,85</b>	<b>602,18</b>
CONTA ÚNICA		782.678,46	1.221.709,36	PESSOAL A PAGAR		1.512,85	602,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		154.579,46	11.312,69	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>23.051,58</b>	<b>27.510,24</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.269,98</b>	<b>392,42</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		13.818,48	8.895,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.269,98	392,42	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		405,00	1.785,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		489,98	392,42	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		8.828,10	16.829,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		780,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>107.535,57</b>	<b>92.195,43</b>
<b>TOTAL</b>		<b>938.527,90</b>	<b>1.233.414,47</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>106.967,57</b>	<b>91.627,43</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		99.670,69	81.458,30
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		7.296,88	10.169,13
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P</b>		<b>568,00</b>	<b>568,00</b>
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		568,00	568,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>143.011,92</b>	<b>134.931,75</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>143.011,92</b>	<b>134.931,75</b>
				CONSIGNAÇÕES		143.011,92	134.931,75
				<b>TOTAL</b>		<b>275.111,92</b>	<b>255.239,60</b>

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



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.prf.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fed6dc6a-511f-4a50-b39f-93a07dae26e4

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>113.159,05</b>	<b>42.087,46</b>				
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>41.466,86</b>	<b>41.466,86</b>				
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>41.466,86</b>	<b>41.466,86</b>				
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS		41.466,86	41.466,86				
<b>ESTOQUES</b>		<b>71.692,19</b>	<b>620,60</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>71.692,19</b>	<b>620,60</b>				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		71.692,19	620,60				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>310.261,41</b>	<b>232.471,29</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>310.261,41</b>	<b>232.471,29</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>344.734,90</b>	<b>232.471,29</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		29.589,37	27.699,37				
BENS DE INFORMÁTICA		18.209,00	15.229,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		97.296,51	46.378,86				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		29.546,11	2.016,11				
DEMAIS BENS MÓVEIS		170.093,91	141.147,95				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-34.473,49</b>	<b>0,00</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-34.473,49	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>423.420,46</b>	<b>274.558,75</b>				

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

#### ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-102.059,09	-88.169,64
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-102.059,09	-88.169,64
01	<b>VINCULADO</b>	765.475,07	1.066.344,51
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	212.885,80	798.300,71
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	467.450,22	386.371,28
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	16.415,57	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	763,10	698,30
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-132.039,62	-119.025,78
26650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)	200.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>663.415,98</b>	<b>978.174,87</b>





# NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

## IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba 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 de Assistência Social pública. Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.116.914/0001-00, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima de administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>.

## APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba 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-las 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 395/2023 de 05/12/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2024/2025;



Lei nº 393/2023 de 04/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei nº 398/2024 de 09/01/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba 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 critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.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 é 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 dos 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 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 2023, 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 2023. 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:

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 01</b>		<b>1.051.686,95</b>	<b>1.275.501,93</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>937.257,92</b>	<b>1.233.022,05</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		937.257,92	1.233.022,05
CONTA ÚNICA	F	782.678,46	1.221.709,36
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	154.579,46	11.312,69
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>41.466,86</b>	<b>41.466,86</b>
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	41.466,86
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS	P	41.466,86	41.466,86
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>1.269,98</b>	<b>392,42</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.269,98</b>	<b>392,42</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	489,98	392,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	780,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>ESTOQUES</b> <b>NOTA 03</b>		<b>71.692,19</b>	<b>620,60</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>71.692,19</b>	<b>620,60</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	71.692,19	620,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 937.257,92. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 295.764,13 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 1.233.022,05. Veja no gráfico sua composição:



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

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

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

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	
Reembolso de salário família pago	489,98
Reembolso de Salário Maternidade pago	780,00
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>1.269,98</b>

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

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>310.261,41</b>	<b>232.471,29</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>310.261,41</b>	<b>232.471,29</b>
<b>BENS MÓVEIS</b> <b>NOTA04</b>	<b>344.734,90</b>	<b>232.471,29</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 29.546,11	2.016,11
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 170.093,91	141.147,95
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 97.296,51	46.378,86
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 29.589,37	27.699,37
BENS DE INFORMÁTICA	P 18.209,00	15.229,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-34.473,49	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -34.473,49	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	344.734,90
(-) Depreciações	-34.473,49
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>310.261,41</b>

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 05</b>		<b>275.111,92</b>	<b>255.239,60</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>24.564,43</b>	<b>28.112,42</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b> <b>NOTA 06</b>		<b>1.512,85</b>	<b>602,18</b>
PESSOAL A PAGAR	F	1.512,85	602,18
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <b>NOTA 07</b>		<b>23.051,58</b>	<b>27.510,24</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.818,48	8.895,84
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	405,00	1.785,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	8.828,10	16.829,40
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 08</b>		<b>107.535,57</b>	<b>92.195,43</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>106.967,57</b>	<b>91.627,43</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	99.670,69	81.458,30
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.296,88	10.169,13
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>568,00</b>	<b>568,00</b>
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	568,00	568,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 09</b>		<b>143.011,92</b>	<b>134.931,75</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>143.011,92</b>	<b>134.931,75</b>
CONSIGNAÇÕES	F	143.011,92	134.931,75

**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.





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)
COZINHA COMUNITÁRIA	408.182,77	0,00	0,00	408.182,77
CREAS	135.739,72	0,00	0,00	135.739,72
SCFV	12.192,08	0,00	0,00	12.192,08
IGD SUAS	21.148,80	0,00	0,00	21.148,80
IGDBF	15.613,98	0,00	0,00	15.613,98
FEM	763,10	0,00	0,00	763,10
OUTROS PROG DA UNIAO	13.671,66	0,00	0,00	13.671,66

## 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 2023, 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.

\_\_\_\_\_  
DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA  
Prefeito

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