



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 de documento: 4c0eaa16-b11d-4b13-9864-48189096315cd

BALANÇO PATRIMONIAL 2025

FUNDO MUNICIPAL
DE ASSISTÊNCIA
SOCIAL DE BARRA
DE GUABIRABA



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

Exercício de 2025

Pág.: 1

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
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		985.179,69	1.051.686,95	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		274.373,35	275.111,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		941.784,53	937.257,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		22.194,19	24.564,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		941.784,53	937.257,92	PESSOAL A PAGAR NOTA 06		1.512,85	1.512,85
CONTA ÚNICA	F	799.164,90	782.678,46	PESSOAL A PAGAR	F	1.512,85	1.512,85
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	142.619,63	154.579,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		20.681,34	23.051,58
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	41.466,86	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.677,10	13.818,48
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	41.466,86	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	18.004,24	405,00
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS	P	41.466,86	41.466,86	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	8.828,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		1.928,30	1.269,98	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.928,30	1.269,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		103.996,64	107.535,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	410,30	489,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		103.428,64	106.967,57
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	85.247,56	99.670,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.518,00	780,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	18.181,08	7.296,88
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		568,00	568,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	568,00	568,00
ESTOQUES NOTA 03		0,00	71.692,19	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		0,00	71.692,19	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	71.692,19	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		148.182,52	143.011,92
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		148.182,52	143.011,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	148.182,52	143.011,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE		355.799,53	310.261,41	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		355.799,53	310.261,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS NOTA 04		390.273,02	344.734,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	29.589,37	29.589,37	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	18.209,00	18.209,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	108.363,51	97.296,51	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	29.546,11	29.546,11	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	204.565,03	170.093,91				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-34.473,49	-34.473,49	TOTAL PASSIVO		274.373,35	275.111,92
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-34.473,49	-34.473,49				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				



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

Exercício de 2025

Pág.: 2

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
TOTAL		1.340.979,22	1.361.948,36	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	1.066.605,87	1.086.836,44
				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		1.066.605,87	1.086.836,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.066.605,87	1.086.836,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-19.642,83	-165.897,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.086.836,44	1.252.733,62
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-587,74	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.066.605,87	1.086.836,44
				TOTAL		1.340.979,22	1.361.948,36

ELIANE MARIA NUNES BENIZIO
 SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 581.008.574-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesse em: https://eicrce.gov.br/ep/validar/validarCodigo do documento: 4c0ea66-b11d-4b13-9864-48f89d6315cd



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		943.712,83	938.527,90	PASSIVO FINANCEIRO (274.373,35)+RP não Proc.(77.890,11)		352.263,46	275.111,92
ATIVO PERMANENTE		397.266,39	423.420,46	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		988.715,76	1.086.836,44

ELIANE MARIA NUNES BENIZIO
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
581.008.574-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
046.490.464-16



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

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.424.856,44	1.544.923,95
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.424.856,44	1.544.923,95
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		2.424.856,44	1.544.923,95

ELIANE MARIA NUNES BENIZO
 SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 581.008.574-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
 CONTADORA
 046.490.464-16



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

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
ATIVO CIRCULANTE		943.712,83	938.527,90	PASSIVO CIRCULANTE		274.373,35	275.111,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		941.784,53	937.257,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		22.194,19	24.564,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		941.784,53	937.257,92	PESSOAL A PAGAR		1.512,85	1.512,85
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		142.619,63	154.579,46	PESSOAL A PAGAR		1.512,85	1.512,85
CONTA ÚNICA		799.164,90	782.678,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		20.681,34	23.051,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.928,30	1.269,98	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.677,10	13.818,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.928,30	1.269,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		18.004,24	405,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		410,30	489,98	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	8.828,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.518,00	780,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		103.996,64	107.535,57
TOTAL		943.712,83	938.527,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		103.428,64	106.967,57
				FORNECEDORES NACIONAIS		85.247,56	99.670,69
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		18.181,08	7.296,88
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		568,00	568,00
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		568,00	568,00
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO P		148.182,52	143.011,92
				VALORES RESTITUÍVEIS		148.182,52	143.011,92
				CONSIGNAÇÕES		148.182,52	143.011,92
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		77.890,11	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		77.890,11	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.890,11	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.890,11	0,00
				TOTAL		352.263,46	275.111,92

ELIANE MARIA NUNES BENIZIO
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
581.008.574-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
046.490.464-16
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo do documento: 4c0eaaf6-b11d-4b13-9864-48f89d6315cd>



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

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
ATIVO CIRCULANTE		41.466,86	113.159,05				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	41.466,86				
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	41.466,86				
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS		41.466,86	41.466,86				
ESTOQUES		0,00	71.692,19				
ALMOXARIFADO		0,00	71.692,19				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		0,00	71.692,19				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		355.799,53	310.261,41				
IMOBILIZADO		355.799,53	310.261,41				
BENS MOVEIS		390.273,02	344.734,90				
BENS DE INFORMÁTICA		18.209,00	18.209,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		108.363,51	97.296,51				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		29.546,11	29.546,11				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		29.589,37	29.589,37				
DEMAIS BENS MÓVEIS		204.565,03	170.093,91				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-34.473,49	-34.473,49				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-34.473,49	-34.473,49				
TOTAL		397.266,39	423.420,46				

ELIANE MARIA NUNES BENIZIO
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
581.008.574-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
046.490.464-16

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://eicce.ce.gov.br/epp/validadorDoc.seam?codigo_documento=4c0caar6-b11d-4b13-9864-48189d6315cd



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercício de 2025

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	ORDINÁRIO	-86.327,80	-102.059,09
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-85.740,06	-102.059,09
01	VINCULADO	677.777,17	765.475,07
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	64.251,35	212.885,80
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	597.806,06	467.450,22
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	39.869,48	16.415,57
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	798,67	763,10
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-139.458,26	-132.039,62
26650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)	114.509,87	200.000,00
TOTAL		591.449,37	663.415,98

ELIANE MARIA NUNES BENIZIO
SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
581.008.574-15

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
046.490.464-16

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c0eaa6-b11d-4b13-9864-48f89d6315cd





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 406/2024 de 03/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei nº 404/2024 de 30/08/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei nº 405/2024 de 03/12/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba para o exercício de 2025;





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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2025 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 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

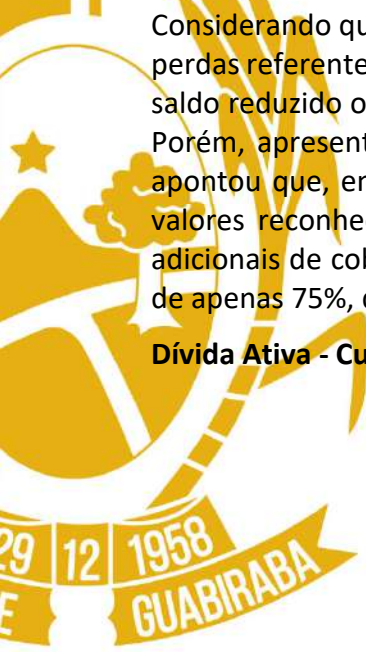
Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e 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 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 de 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 2025, 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 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens





e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante e 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.

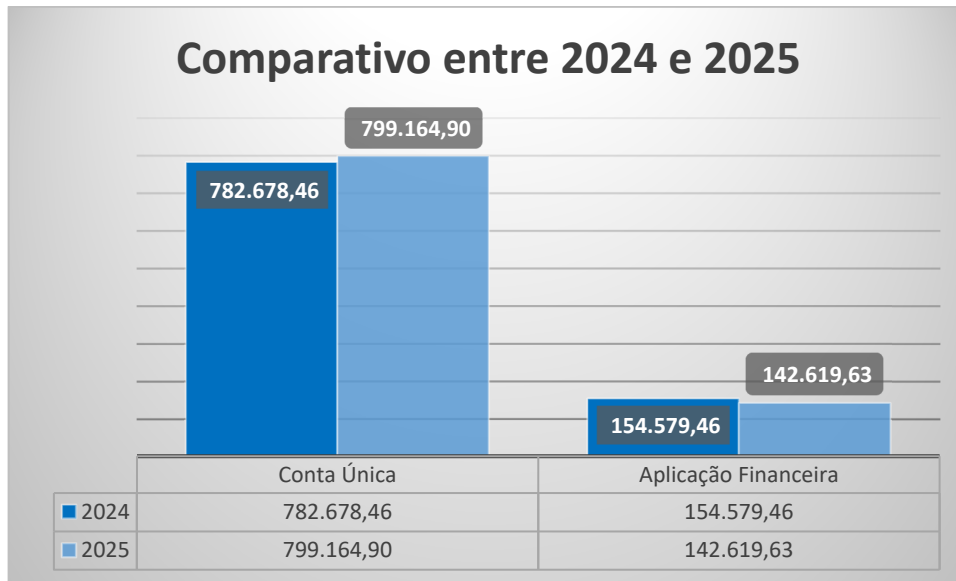
1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		985.179,69	1.051.686,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		941.784,53	937.257,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		941.784,53	937.257,92
CONTA ÚNICA	F	799.164,90	782.678,46
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	142.619,63	154.579,46
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		41.466,86	41.466,86
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		41.466,86	41.466,86
CRÉDITOS DECORRENTES DO FNAS	P	41.466,86	41.466,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		1.928,30	1.269,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.928,30	1.269,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	410,30	489,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	1.518,00	780,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		0,00	71.692,19
ALMOXARIFADO		0,00	71.692,19
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	71.692,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam R\$ 941.784,53. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 4.526,61 em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$ 937.257,92. 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 2025 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Outros Créditos a Receber	
Reembolso de salário família pago	410,30
Reembolso de Salário Maternidade pago	1.518
Total de Créditos a Curto Prazo	1.928,30

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.





ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		274.373,35	275.111,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		22.194,19	24.564,43
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		1.512,85	1.512,85
PESSOAL A PAGAR	F	1.512,85	1.512,85
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		20.681,34	23.051,58
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.677,10	13.818,48
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	18.004,24	405,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	8.828,10
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		103.996,64	107.535,57
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		103.428,64	106.967,57
FORNECEDORES NACIONAIS	F	85.247,56	99.670,69
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	18.181,08	7.296,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		568,00	568,00
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	568,00	568,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		148.182,52	143.011,92
VALORES RESTITUIVEIS		148.182,52	143.011,92
CONSIGNAÇÕES	F	148.182,52	143.011,92

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 remuneração, 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	1.512,85	F
Encargos Sociais a pagar	20.681,34	F





Fornecedores a pagar	103.996,64	F
Demais Obrigações a CP	148.182,52	F
Total do Passivo Circulante	274.373,35	

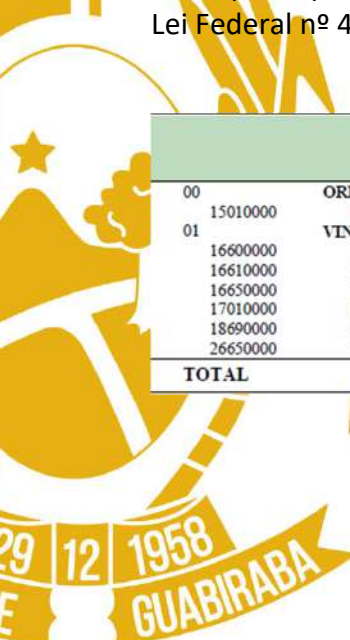
PATRIMONIO LIQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PATRIMÔNIO LIQUIDO NOTA 10		1.066.605,87	1.086.836,44
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.066.605,87	1.086.836,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.066.605,87	1.086.836,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-19.642,83	-165.897,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.086.836,44	1.252.733,62
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-587,74	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO		1.066.605,87	1.086.836,44
TOTAL		1.340.979,22	1.361.948,36

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 1.066.605,87, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 19.642,83, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 1.086.836,44 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.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	ATUAL
00	ORDENÁRIO		-86.327,80
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-85.740,06
01	VINCULADO		677.777,17
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)		64.251,35
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		597.806,06
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		39.869,48
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		798,67
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-139.458,26
26650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos de Exercícios Anteriores)		114.509,87
TOTAL			591.449,37





2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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





DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

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

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: 4c0eaaf6-b11d-4b13-9864-48f89d6315cd





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: 4c0eafaf6-b11d-4b13-9864-48f899d6315cd

BALANÇO PATRIMONIAL 2025

FUNDO MUNICIPAL
DE SAÚDE DE
BARRA DE
GUABIRABA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1

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
ATIVO CIRCULANTE		2.344.477,33	2.538.861,10	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		2.687.810,15	1.923.756,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		2.174.426,64	2.249.226,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		282.720,54	631.015,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.174.426,64	2.249.226,97	PESSOAL A PAGAR NOTA 06		46.753,71	9.837,61
CONTA ÚNICA	F	1.810.917,86	2.156.320,78	PESSOAL A PAGAR	F	46.753,71	9.837,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	363.508,78	92.906,19	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		235.966,83	621.177,76
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	3.108,19	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	179.195,60	595.287,20
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	3.108,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	56.771,23	25.890,56
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	3.108,19	3.108,19	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-460,68	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		1.376.165,82	245.197,16
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		-460,68	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.375.935,82	244.967,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-460,68	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.360.490,82	223.567,16
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	15.445,00	21.400,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
ESTOQUES NOTA 03		167.403,18	286.525,94	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	230,00	230,00
ALMOXARIFADO		167.403,18	286.525,94	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	74.678,35	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	14.415,69	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
AUTOPEÇAS	P	0,00	1.497,78	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		1.028.923,79	1.047.543,49
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	167.403,18	195.934,12	VALORES RESTITUÍVEIS		1.024.513,79	1.047.543,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.024.513,79	1.047.543,49
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.410,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	4.410,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.875.940,45	5.184.421,80	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		5.875.940,45	5.184.421,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		5.121.572,61	4.429.912,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	286.776,96	187.452,21	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	95.039,29	80.951,29	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.426.048,40	1.914.048,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.313.707,96	2.247.460,94	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82	TOTAL PASSIVO		2.687.810,15	1.923.756,02
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.330.555,82	1.330.555,82				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-576.187,98	-576.046,86				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-443.132,40	-442.991,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-133.055,58	-133.055,58				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

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
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		8.220.417,78	7.723.282,90	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 10	5.532.607,63	5.799.526,88
				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		5.532.607,63	5.799.526,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.532.607,63	5.799.526,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-282.644,21	2.256.821,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		5.799.526,88	3.542.705,78
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.724,96	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.532.607,63	5.799.526,88
				TOTAL		8.220.417,78	7.723.282,90

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA

SECRETARIO DE SAÚDE

025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
 Acesse em: <https://eic.ice.gov.br/ep/validar/codigos/documento:4c0ea66-b11d-4b13-9864-48f89d6315cd>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.173.965,96	2.249.226,97	PASSIVO FINANCEIRO (2.687.810,15)+RP não Proc.(0,00)		2.687.810,15	1.924.476,02
ATIVO PERMANENTE		6.046.451,82	5.474.055,93	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		5.532.607,63	5.798.806,88

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETARIO DE SAÚDE
025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
046.490.464-16



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		200.000,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		12.819.461,47	5.444.375,86
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		200.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		12.819.461,47	5.444.375,86
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		200.000,00	0,00	TOTAL		12.819.461,47	5.444.375,86

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETARIO DE SAÚDE
025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
046.490.464-16



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.173.965,96	2.249.226,97	PASSIVO CIRCULANTE		2.687.810,15	1.923.756,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.174.426,64	2.249.226,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		282.720,54	631.015,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.174.426,64	2.249.226,97	PESSOAL A PAGAR		46.753,71	9.837,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		363.508,78	92.906,19	PESSOAL A PAGAR		46.753,71	9.837,61
CONTA ÚNICA		1.810.917,86	2.156.320,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		235.966,83	621.177,76
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-460,68	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		179.195,60	595.287,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-460,68	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		56.771,23	25.890,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-460,68	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.376.165,82	245.197,16
TOTAL		2.173.965,96	2.249.226,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.375.935,82	244.967,16
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.360.490,82	223.567,16
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		15.445,00	21.400,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		230,00	230,00
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.028.923,79	1.047.543,49
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.024.513,79	1.047.543,49
				CONSIGNAÇÕES		1.024.513,79	1.047.543,49
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.410,00	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		4.410,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	720,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	720,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	720,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	720,00
				TOTAL		2.687.810,15	1.924.476,02

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETARIO DE SAÚDE
025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
046.490.464-16
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c0ea6f6-b11d-4b13-9864-48f89d6315cd



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		170.511,37	289.634,13				
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	3.108,19				
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	3.108,19				
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS		3.108,19	3.108,19				
ESTOQUES		167.403,18	286.525,94				
ALMOXARIFADO		167.403,18	286.525,94				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	74.678,35				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		0,00	14.415,69				
AUTOPEÇAS		0,00	1.497,78				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		167.403,18	195.934,12				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.875.940,45	5.184.421,80				
IMOBILIZADO		5.875.940,45	5.184.421,80				
BENS MOVEIS		5.121.572,61	4.429.912,84				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		286.776,96	187.452,21				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		95.039,29	80.951,29				
VEÍCULOS		2.426.048,40	1.914.048,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.313.707,96	2.247.460,94				
BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.330.555,82	1.330.555,82				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-576.187,98	-576.046,86				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-443.132,40	-442.991,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-133.055,58	-133.055,58				
TOTAL		6.046.451,82	5.474.055,93				

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETARIO DE SAÚDE
025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
046.490.464-16

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://eccc.ce.gov.br/epp/validador?doc=cam&codigo_documento=4c0caar6-b11d-4b13-9864-48189d6515cd



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercício de 2025

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

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 11		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	15.724,96	10.187,71
01	VINCULADO	-529.569,15	314.563,24
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-614.319,84	-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)	30.382,92	-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)	68.901,17	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)	365.769,02	51.994,74
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	634.678,92	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
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.014.981,34	-934.127,40
TOTAL		-513.844,19	324.750,95

SERGIO JOSE PEREIRA DA SILVA
SECRETARIO DE SAÚDE
025.540.534-05

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
CONTADORA
046.490.464-16

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c0eaa6-b11d-4b13-9864-48f89d6315cd





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde 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 Saúde pública. Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sob o CNPJ 12.680.370/0001-04, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza o portal <https://barradeguabiraba.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Saúde 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 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 406/2024 de 03/12/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei nº 404/2024 de 30/08/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;





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, 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 2025, 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 2025. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.344.477,33	2.538.861,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		2.174.426,64	2.249.226,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.174.426,64	2.249.226,97
CONTA ÚNICA	F	1.810.917,86	2.156.320,78
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	363.508,78	92.906,19
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.108,19	3.108,19
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		3.108,19	3.108,19
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	3.108,19	3.108,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-460,68	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 02		-460,68	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	-460,68	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 03		167.403,18	286.525,94
ALMOXARIFADO		167.403,18	286.525,94
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	74.678,35
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	14.415,69
AUTOPEÇAS	P	0,00	1.497,78
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	167.403,18	195.934,12
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam R\$ 2.174.426,64. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 74.800,33 em relação ao exercício de 2024 que foi de R\$2.249.226,97. Veja no gráfico sua composição:





INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	8.220.417,78	7.723.282,90

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

Conta	Valor
Bens Móveis	5.121.572,61
Bens Imóveis	1.330.555,82
(-)Depreciação	-443.132,40
(-)Depreciação	-133.055,58
Total do Imobilizado	5.875.940,45

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/portal/validar_documento





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		2.687.810,15	1.923.756,02
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		282.720,54	631.015,37
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		46.753,71	9.837,61
PESSOAL A PAGAR	F	46.753,71	9.837,61
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		235.966,83	621.177,76
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	179.195,60	595.287,20
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	56.771,23	25.890,56
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		1.376.165,82	245.197,16
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.375.935,82	244.967,16
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.360.490,82	223.567,16
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	15.445,00	21.400,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		230,00	230,00
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	230,00	230,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		1.028.923,79	1.047.543,49
VALORES RESTITUÍVEIS		1.024.513,79	1.047.543,49
CONSIGNAÇÕES	F	1.024.513,79	1.047.543,49
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.410,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	4.410,00	0,00

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.





DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 11		Nota	SUPERÁVIT DOTAÇÃO
			ATUAL
00	ORDINÁRIO		15.724,96
01	VENCULADO		-529.569,15
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-614.319,84
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)		30.382,92
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)		68.901,17
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)		
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)		
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		365.769,02
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		634.678,92
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		
17003210	Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Identificação das Transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares individuais (Recursos do Exercício Corrente)		
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-1.014.981,34
TOTAL			-513.844,19

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.





DISPOSIÇÕES FINAIS

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

