

Prefeitura Municipal de Tamandaré
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

ATIVO			PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO CIRCULANTE			19.585.183,64	3.565.614,14				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 01	3.603.092,13	2.689.899,08					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.603.092,13	2.689.899,08					
CONTA ÚNICA	F	3.603.092,13	2.689.899,08	PASSIVO CIRCULANTE		5.367.235,39	5.236.802,39	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 02	15.883.464,11	810.263,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		830.541,86	2.590.308,32	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		15.229.890,10	0,00	PESSOAL A PAGAR	NOTA 06	567.497,07	25.048,01	
IMPOSTOS	P	14.377.900,81	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	566.241,39	23.792,33	
TAXAS	P	851.989,29	0,00	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.255,68	1.255,68	
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		578.000,00	578.000,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	263.044,79	2.565.260,31	
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	P	578.000,00	578.000,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	263.044,79	583.332,25	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.099.277,98	232.263,01	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	F	0,00	4.671,55	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	214.558,94	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	0,00	1.902.638,49	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	1.884.719,04	232.263,01	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	0,00	74.618,02	
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-2.023.703,97	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-2.023.703,97	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	1.070.369,21	520.328,86	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	64.942,72	46.660,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.070.369,21	520.328,86	
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		64.942,72	46.660,37	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	33.150,00	14.123,18	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	59.310,21	41.498,53	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.030.964,23	503.391,69	
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	6.254,98	2.813,99	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	5.632,51	5.161,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		24.997,58	24.997,58	
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	NOTA 09	24.997,58	24.997,58	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	492,68	492,68	
ESTOQUES		33.684,68	18.791,68	PIS/PASEP A RECOLHER	F	24.504,90	24.504,90	
ALMOXARIFADO		33.684,68	18.791,68	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
MATERIAL DE CONSUMO	P	33.684,68	18.791,68	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.441.326,74	2.101.167,62	
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 10	3.291.326,74	2.051.167,62	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	132.300,00	132.300,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE			71.210.315,46	67.383.060,82	CONSIGNAÇÕES	F	3.159.026,74	1.918.867,62
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 04	2.530.923,14	951.202,62	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		150.000,00	50.000,00	
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.530.923,14	951.202,62	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	100.000,00	0,00	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	73.079.429,71	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	50.000,00	50.000,00	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	70.303.420,49	0,00					
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-67.772.497,35	-72.128.227,09	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	64.836.519,18	63.291.506,04	
INVESTIMENTOS		684.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		64.409.994,35	63.291.506,04	
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		684.000,00	0,00					
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	684.000,00	0,00					



Prefeitura Municipal de Tamandaré
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO	NOTA 05	67.995.392,32	66.431.858,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		64.409.994,35	63.291.506,04
BENS MÓVEIS		16.447.348,20	16.393.826,64	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	66.432,65
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.956.005,80	13.931.538,43	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	64.409.994,35	63.225.073,39
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	38.106,15	10.509,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.457,94	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		426.524,83	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.357,31	10.357,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		426.524,83	0,00
VEÍCULOS	P	2.441.421,00	2.441.421,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	426.524,83	0,00
BENS IMÓVEIS		51.551.684,22	50.038.698,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.182.689,29	512.065,63	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	50.368.994,93	49.526.632,47	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.640,10	-666,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.640,10	-666,54	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		90.795.499,10	70.948.674,96	TOTAL PASSIVO		70.203.754,57	68.528.308,42
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO			Nota	Exercício Atual		Exercício Anterior	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			NOTA 12	20.591.744,53		2.420.366,54	
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				20.591.744,53		2.420.366,54	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			NOTA 13	20.591.744,53		2.420.366,54	
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				71.114,29		0,00	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				2.420.366,54		1.901.314,56	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO				18.100.263,70		519.051,98	
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA				0,00		0,00	
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO				20.591.744,53		2.420.366,54	
TOTAL				90.795.499,10		70.948.674,96	

JOSAFÁ DE FRANÇA VERCOSA
SECRETÁRIO

ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
PREFEITO

MÔNICA BRUNA SANTOS SILVA
CONTADORA



Prefeitura Municipal de Tamandaré

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 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		3.668.034,85	2.736.559,45	PASSIVO FINANCEIRO (5.317.235,39)+RP não Proc.(0,00)		5.317.235,39	3.209.545,87
ATIVO PERMANENTE		87.127.464,25	68.212.115,51	PASSIVO PERMANENTE		64.886.519,18	65.318.762,55
				SALDO PATRIMONIAL		20.591.744,53	2.420.366,54

JOSAFÁ DE FRANÇA VERCOSA

SECRETÁRIO

ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES

PREFEITO

MÔNICA BRUNA SANTOS SILVA

CONTADORA



Prefeitura Municipal de Tamandaré
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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		1.432.773,66	1.432.773,66	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		8.784.322,03	8.646.607,66
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		1.432.773,66	1.432.773,66	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		8.784.322,03	8.646.607,66
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		1.432.773,66	1.432.773,66	TOTAL		8.784.322,03	8.646.607,66

JOSAFÁ DE FRANÇA VERCOSA
SECRETÁRIO

ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
PREFEITO

MÔNICA BRUNA SANTOS SILVA
CONTADORA



Prefeitura Municipal de Tamandaré
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.668.034,85	2.736.559,45	PASSIVO CIRCULANTE		5.317.235,39	3.209.545,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.603.092,13	2.689.899,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIAIS		830.541,86	613.051,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.603.092,13	2.689.899,08	PESSOAL A PAGAR		567.497,07	25.048,01
CONTA ÚNICA		3.603.092,13	2.689.899,08	PESSOAL A PAGAR		566.241,39	23.792,33
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		64.942,72	46.660,37	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		1.255,68	1.255,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		64.942,72	46.660,37	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		263.044,79	588.003,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		59.310,21	41.498,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		263.044,79	583.332,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		5.632,51	5.161,84	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		0,00	4.671,55
TOTAL		3.668.034,85	2.736.559,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.070.369,21	520.328,86
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.070.369,21	520.328,86
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		6.254,98	2.813,99
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.030.964,23	503.391,69
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		33.150,00	14.123,18
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		24.997,58	24.997,58
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		24.997,58	24.997,58
				PIS/PASEP A RECOLHER		492,68	492,68
				PIS/PASEP A RECOLHER		24.504,90	24.504,90
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.391.326,74	2.051.167,62
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.291.326,74	2.051.167,62
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		132.300,00	132.300,00
				CONSIGNAÇÕES		3.159.026,74	1.918.867,62
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		100.000,00	0,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		100.000,00	0,00
TOTAL				TOTAL		5.317.235,39	3.209.545,87

JOSAFÁ DE FRANÇA VERCOSA
SECRETÁRIO

ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
PREFEITO

MÔNICA BRUNA SANTOS SILVA
CONTADORA



Prefeitura Municipal de Tamandaré

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		15.917.148,79	829.054,69	PASSIVO CIRCULANTE		50.000,00	2.027.256,51
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		15.883.464,11	810.263,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		0,00	1.977.256,51
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		15.229.890,10	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	1.977.256,51
IMPOSTOS		14.377.900,81	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		0,00	1.902.638,49
TAXAS		851.989,29	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	74.618,02
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		578.000,00	578.000,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		50.000,00	50.000,00
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS		578.000,00	578.000,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		50.000,00	50.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.099.277,98	232.263,01	CONSÓRCIOS A PAGAR		50.000,00	50.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		1.884.719,04	232.263,01	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		64.836.519,18	63.291.506,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		214.558,94	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		64.409.994,35	63.291.506,04
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-2.023.703,97	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		64.409.994,35	63.291.506,04
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		-2.023.703,97	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		64.409.994,35	63.225.073,39
ESTOQUES		33.684,68	18.791,68	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		0,00	66.432,65
ALMOXARIFADO		33.684,68	18.791,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		426.524,83	0,00
MATERIAL DE CONSUMO		33.684,68	18.791,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		426.524,83	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		71.210.315,46	67.383.060,82	FORNECEDORES NACIONAIS		426.524,83	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.530.923,14	951.202,62	TOTAL		64.886.519,18	65.318.762,55
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.530.923,14	951.202,62				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		70.303.420,49	0,00				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		0,00	73.079.429,71				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-67.772.497,35	-72.128.227,09				
INVESTIMENTOS		684.000,00	0,00				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		684.000,00	0,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		684.000,00	0,00				
IMOBILIZADO		67.995.392,32	66.431.858,20				
BENS MÓVEIS		16.447.348,20	16.393.826,64				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.457,94	0,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.357,31	10.357,31				
VEÍCULOS		2.441.421,00	2.441.421,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		38.106,15	10.509,90				
DEMAIS BENS MÓVEIS		13.956.005,80	13.931.538,43				
BENS IMÓVEIS		51.551.684,22	50.038.698,10				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.182.689,29	512.065,63				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		50.368.994,93	49.526.632,47				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.640,10	-666,54				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.640,10	-666,54				

JOSAFÁ DE FRANÇA VERCOSA
SECRETÁRIO

ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
PREFEITO

MÔNICA BRUNA SANTOS SILVA
CONTADORA



Prefeitura Municipal de Tamandaré
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		87.127.464,25	68.212.115,51				

JOSAFÁ DE FRANÇA VERCOSA
SECRETÁRIO

ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
PREFEITO

MÔNICA BRUNA SANTOS SILVA
CONTADORA



Prefeitura Municipal de Tamandaré

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

Exercício de 2024

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		-182.862,47	981.598,04
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-182.862,47	316.028,88
01	VINCULADO		-1.466.338,07	-1.454.584,46
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		6.331,22	141.341,42
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)			39.254,19
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		995.455,99	36.755,21
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		364.396,17	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		855,79	855,79
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		3.542,98	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		1.136,66	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		243,33	0,00
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)		4.099,54	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)		226.661,00	622.438,60
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-3.069.060,75	-2.295.229,67
TOTAL			-1.649.200,54	-472.986,42

JOSAFÁ DE FRANÇA VERCOSA
SECRETÁRIO

ISAIAS HONORATO DA SILVA MARQUES
PREFEITO

MÔNICA BRUNA SANTOS SILVA
CONTADORA





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 01.596.018/0001-60, estando atualmente localizada na Avenida Jose Bezerra, s/n, centro de Tamandaré, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município da Tamandaré conta com 23.561 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.tamandare.pe.gov.br/app/pe/tamandare/1>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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



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

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

Da lei nº 660/2023 de 30/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei nº 641/2023 de 05/10/2023, que dispõe sobre as Lei das Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024.

Lei nº 659/2023 de 30/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Tamandaré para o exercício de 2024.

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

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

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.tamandare.pe.gov.br/app/pe/tamandare/1>.

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis



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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os



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

Estoques

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

BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

UM NOVO TEMPO PARA NOSSA GENTE



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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		19.585.183,64	3.565.614,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		3.603.092,13	2.689.899,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.603.092,13	2.689.899,08
CONTA ÚNICA	F	3.603.092,13	2.689.899,08
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		15.883.464,11	810.263,01
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		15.229.890,10	0,00
IMPOSTOS	P	14.377.900,81	0,00
TAXAS	P	851.989,29	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		578.000,00	578.000,00
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	P	578.000,00	578.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.099.277,98	232.263,01
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	214.558,94	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	1.884.719,04	232.263,01
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-2.023.703,97	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-2.023.703,97	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		64.942,72	46.660,37
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		64.942,72	46.660,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	59.310,21	41.498,53
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	5.632,51	5.161,84
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		33.684,68	18.791,68
ALMOXARIFADO		33.684,68	18.791,68
MATERIAL DE CONSUMO	P	33.684,68	18.791,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 3.603.092,13. O valor disponível apresentou uma aumento de R\$ 913.193,05 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 2.689.899,08. Veja no gráfico sua composição:

UM NOVO TEMPO PARA NOSSA GENTE



Nota 02 e 03 - 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
02. Créditos Tributários a Receber	R\$ 15.229.890,10
Impostos	R\$ 14.377.900,81
Taxas	R\$ 851.989,29
03. Dívida Ativa Tributária	R\$ 2.099.277,98
Impostos	R\$ 1.884.719,04
Taxas	R\$ 214.558,94
04. Créditos de Transferências a Receber	R\$ 578.000,00
Créditos Decorrentes de Outras Transferências	R\$ 578.000,00
05. Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ -2.023.703,97
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a receber	R\$ -2.023.703,97
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 15.883.464,11

Nota 04 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos a Curto Prazo	Valor
-------------------------------	-------



Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 59.310,21
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 5.632,51
Total de Demais Créditos a Curto Prazo	R\$ 64.942,72

ATIVO NÃO CIRCULANTE	71.210.315,46	67.383.060,82
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO <i>NOTA 04</i>	2.530.923,14	951.202,62
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.530.923,14	951.202,62
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 0,00	73.079.429,71
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P 70.303.420,49	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -67.772.497,35	-72.128.227,09
INVESTIMENTOS	684.000,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	684.000,00	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P 684.000,00	0,00
IMOBILIZADO <i>NOTA 05</i>	67.995.392,32	66.431.858,20
BENS MÓVEIS	16.447.348,20	16.393.826,64
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 13.956.005,80	13.931.538,43
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 38.106,15	10.509,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.457,94	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 10.357,31	10.357,31
VEÍCULOS	P 2.441.421,00	2.441.421,00
BENS IMÓVEIS	51.551.684,22	50.038.698,10
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 1.182.689,29	512.065,63
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 50.368.994,93	49.526.632,47
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-3.640,10	-666,54
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -3.640,10	-666,54
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	90.795.499,10	70.948.674,96

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

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2024, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 70.303.420,49
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -67.772.497,35
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 0,00
Total de Dívida Ativa do Município Longo Prazo	R\$ 2.530.923,14

Nota 05 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são



incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 2023 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 16.447.348,20
Bens Imóveis	R\$ 51.551.684,22
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -3.640,10
Total do Imobilizado	R\$ 67.995.392,32



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		5.367.235,39	5.236.802,38
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		830.541,86	2.590.308,32
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		567.497,07	25.048,01
PESSOAL A PAGAR	F	566.241,39	23.792,33
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.255,68	1.255,68
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		263.044,79	2.565.260,31
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	263.044,79	583.332,25
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	F	0,00	4.671,55
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	0,00	1.902.638,49
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	0,00	74.618,02
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		1.070.369,21	520.328,86
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.070.369,21	520.328,86
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	33.150,00	14.123,18
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.030.964,23	503.391,69
CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	6.254,98	2.813,99
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		24.997,58	24.997,58
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO NOTA 09		24.997,58	24.997,58
PIS/PASEP A RECOLHER	F	492,68	492,68
PIS/PASEP A RECOLHER	F	24.504,90	24.504,90
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.441.326,74	2.101.167,62
VALORES RESTITUÍVEIS NOTA 10		3.291.326,74	2.051.167,62
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	132.300,00	132.300,00
CONSIGNAÇÕES	F	3.159.026,74	1.918.867,62
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		150.000,00	50.000,00
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	100.000,00	0,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	50.000,00	50.000,00

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 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO: Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento até o termino do exercício seguinte.

Nota 10 – VALORES RESTITUÍVEIS A CURTO PRAZO: 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	567.497,07	F
Encargos sociais a pagar	263.044,79	F
Fornecedores e contas a pagar nacionais	1.070.369,21	F
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	24.997,58	F
Valores Restituíveis	3.441.326,74	F
Total do Passivo Circulante	5.367.235,39	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11	64.836.519,18	63.291.506,04
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		64.409.994,35	63.291.506,04
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		64.409.994,35	63.291.506,04
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	66.432,65
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	64.409.994,35	63.225.073,39
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		426.524,83	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		426.524,83	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	P	426.524,83	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		70.203.754,57	68.528.308,42

Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em 2024 é de R\$ 64.836.519,18, sendo composto de parcelamento de dívida com o INSS e parcelamento com fornecedores a longo prazo.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12		20.591.744,53	2.420.366,54
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		20.591.744,53	2.420.366,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS NOTA 13		20.591.744,53	2.420.366,54
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		71.114,29	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.420.366,54	1.901.314,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		18.100.263,70	519.051,98
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.591.744,53	2.420.366,54
TOTAL		90.795.499,10	70.948.674,96

Nota 12 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 20.591.744,53, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 18.171.377,99, resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 2.420.366,54, 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 13 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

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

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



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

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

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

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

ISAIAS HONORATO DA SILVA
MARQUES
PREFEITO

MÔNICA BRUNA SANTOS
SILVA
Contadora CRC PE nº 033775/O-4