

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO CIRCULANTE				-684.996,15	-143.960,67					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA				NOTA 1	-687.491,11	-306.283,35				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL				-687.491,11	-306.283,35	PASSIVO CIRCULANTE				
CAIXA				F	0,00	90.000,00	NOTA 7			
CONTA ÚNICA				F	-687.491,11	-396.283,35	1.545.468,04			
CRÉDITOS A CURTO PRAZO				NOTA 2	2.494,96	83.620,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				712.777,44	496.754,99	156.611,26				
TAXAS				P	224.183,09	149.907,36	297,49			
IMPOSTOS				P	488.594,35	346.847,63	PESSOAL A PAGAR			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				4.305,00	0,00	NOTA 8				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				P	4.305,00	0,00	F			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO				-714.587,48	-413.134,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				P	-710.297,55	-413.134,30	NOTA 9			
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				P	-4.289,93	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				NOTA 3	0,00	78.701,99	F			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO				0,00	78.701,99	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO				F	0,00	66.912,33	NOTA 10			
FAMÍLIA PAGO				0,00	78.701,99	1.101.004,20				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO				F	0,00	11.789,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			
MATERNIDADE PAGO				0,00	78.701,99	1.101.004,20				
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO				0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS				
ESTOQUES				0,00	0,00	F				
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA				0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS				
ATIVO BIOLÓGICO				0,00	0,00	F				
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS				0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO				
ATIVO NÃO CIRCULANTE				17.342.163,67	16.233.793,30	NOTA 11				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO				NOTA 4	2.142,09	25.142,55	0,00			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO				2.142,09	25.142,55	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				P	710.297,55	421.229,19	0,00			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO				P	-708.155,46	-396.086,64	PROVISÕES A CURTO PRAZO			
INVESTIMENTOS				0,00	0,00	NOTA 12				
IMOBILIZADO				NOTA 5	17.340.021,58	16.208.650,75	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			
BENS MÓVEIS				4.753.877,16	4.640.747,89	NOTA 13				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO				P	15.492,36	15.492,36	P			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS				P	945.506,80	900.011,80	287.852,58			
DEMAIS BENS MÓVEIS				P	2.561.397,25	2.516.428,25	VALORES RESTITUIVEIS			
VEÍCULOS				P	557.500,22	557.500,22	F			
							CONSIGNAÇÕES			
							OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			
							F			
							CONSÓRCIOS A PAGAR			
							F			
							269.781,38			
							281.980,82			
							18.071,20			
							30.528,56			
							30.528,56			
							21.255.731,03			
							24.205.874,93			
							21.226.946,97			
							24.125.827,39			
							21.226.946,97			
							24.125.827,39			
							21.226.946,97			
							24.125.827,39			
							0,00			
							0,00			
							28.784,06			
							80.047,54			
							28.784,06			
							80.047,54			
							28.784,06			
							80.047,54			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			
							0,00			



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	519.182,24	517.884,62	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	154.798,29	133.430,64	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		13.269.413,42	12.158.398,84	TOTAL PASSIVO		22.801.199,07	25.853.128,54
BENS DOMINICAIS	P	96.529,02	96.529,02	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE USO ESPECIAL	P	135.811,38	135.811,38	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.180.556,11	1.180.556,11	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 14	-6.144.031,55	-9.763.295,91
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.702.407,13	10.591.392,55	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	154.109,78	154.109,78	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-683.269,00	-590.495,98	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-683.269,00	-590.495,98	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
TOTAL		16.657.167,52	16.089.832,63	RESULTADOS ACUMULADOS		-6.144.031,55	-9.763.295,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-6.144.031,55	-9.763.295,91
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		337.149,94	335.877,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-10.099.173,03	-4.402.498,06
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.617.991,54	-5.696.674,97
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-6.144.031,55	-9.763.295,91
				TOTAL		16.657.167,52	16.089.832,63

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA
PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: LAIS TOMAZ DA COSTA, RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc:seam Código do documento: 9a5e641f-512b-4eec-9e98-a4784432b976



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

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		-687.491,11	-227.581,36	PASSIVO FINANCEIRO (1.545.468,04)+RP não Proc.(0,00)		1.545.468,04	1.753.131,36
ATIVO PERMANENTE		17.344.658,63	16.317.413,99	PASSIVO PERMANENTE		21.255.731,03	24.205.874,93
				SALDO PATRIMONIAL		-6.144.031,55	-9.869.173,66

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA

PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		2.496.790,92	2.322.498,16
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.496.790,92	2.322.498,16
DIREITOS CONTRATUAIS		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		0,00	0,00	TOTAL		2.496.790,92	2.322.498,16

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA

PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2024)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		-687.491,11	-227.581,36	PASSIVO CIRCULANTE		1.545.468,04	1.647.253,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		-687.491,11	-306.283,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		156.611,26	432.275,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		-687.491,11	-306.283,35	PESSOAL A PAGAR		62.103,42	297,49
CAIXA		0,00	90.000,00	PESSOAL A PAGAR		62.103,42	297,49
CONTA ÚNICA		-687.491,11	-396.283,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		94.507,84	431.977,67
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	78.701,99	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		94.507,84	431.977,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	78.701,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.101.004,20	902.469,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	66.912,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.101.004,20	902.469,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	11.789,66	FORNECEDORES NACIONAIS		1.089.850,87	894.102,41
TOTAL		-687.491,11	-227.581,36	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		11.153,33	8.366,66
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		287.852,58	312.509,38
				VALORES RESTITUÍVEIS		269.781,38	281.980,82
				CONSIGNAÇÕES		269.781,38	281.980,82
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		18.071,20	30.528,56
				CONSÓRCIOS A PAGAR		18.071,20	30.528,56
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	105.877,75
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	105.877,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	105.877,75
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	105.877,75
				TOTAL		1.545.468,04	1.753.131,36

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA

PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.494,96	83.620,69	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		21.255.731,03	24.205.874,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		2.494,96	83.620,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		21.226.946,97	24.125.827,39
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		712.777,44	496.754,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		21.226.946,97	24.125.827,39
IMPOSTOS		488.594,35	346.847,63	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		21.226.946,97	24.125.827,39
TAXAS		224.183,09	149.907,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		28.784,06	80.047,54
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		4.305,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		28.784,06	80.047,54
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		4.305,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		28.784,06	80.047,54
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-714.587,48	-413.134,30	TOTAL		21.255.731,03	24.205.874,93
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-710.297,55	-413.134,30				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUT.		-4.289,93	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.342.163,67	16.233.793,30				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.142,09	25.142,55				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.142,09	25.142,55				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		710.297,55	421.229,19				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-708.155,46	-396.086,64				
IMOBILIZADO		17.340.021,58	16.208.650,75				
BENS MÓVEIS		4.753.877,16	4.640.747,89				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		945.506,80	900.011,80				
BENS DE INFORMÁTICA		154.798,29	133.430,64				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		519.182,24	517.884,62				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		15.492,36	15.492,36				
VEÍCULOS		557.500,22	557.500,22				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.561.397,25	2.516.428,25				
BENS IMÓVEIS		13.269.413,42	12.158.398,84				
BENS DE USO ESPECIAL		135.811,38	135.811,38				
BENS DE USO COMUM DO POVO		154.109,78	154.109,78				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.180.556,11	1.180.556,11				
BENS DOMINICAIS		96.529,02	96.529,02				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		11.702.407,13	10.591.392,55				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-683.269,00	-590.495,98				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-683.269,00	-590.495,98				
TOTAL		17.344.658,63	16.317.413,99				

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA

PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA

CONTADORA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2024

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-3.010.008,14	-1.917.433,20
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-3.010.008,14	-2.037.076,41
15020000	Recursos não vinculados da compensação de impostos (Recursos do Exercício Corrente)		119.643,21
01	VINCULADO	777.048,99	-63.279,52
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		80.103,18
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	548.575,06	376.953,87
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	51.319,44	54.504,08
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	380.698,21	0,00
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	46.146,14	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-249.689,86	-574.840,65
TOTAL		-2.232.959,15	-1.980.712,72

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA
PREFEITA

LAÍS TOMAZ DA COSTA
CONTADORA





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL DA PREFEITURA DE JAQUEIRA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Jaqueira 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 01.613.989/0001-71, estando atualmente localizada na Avenida Francisco Pelegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município de Jaqueira conta com 10.247 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://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Jaqueira 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 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 371/2023 de 28/08/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 375/2023 de 27/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira 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://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. 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, permite 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 à sua condição e localização atuais. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2024.





BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

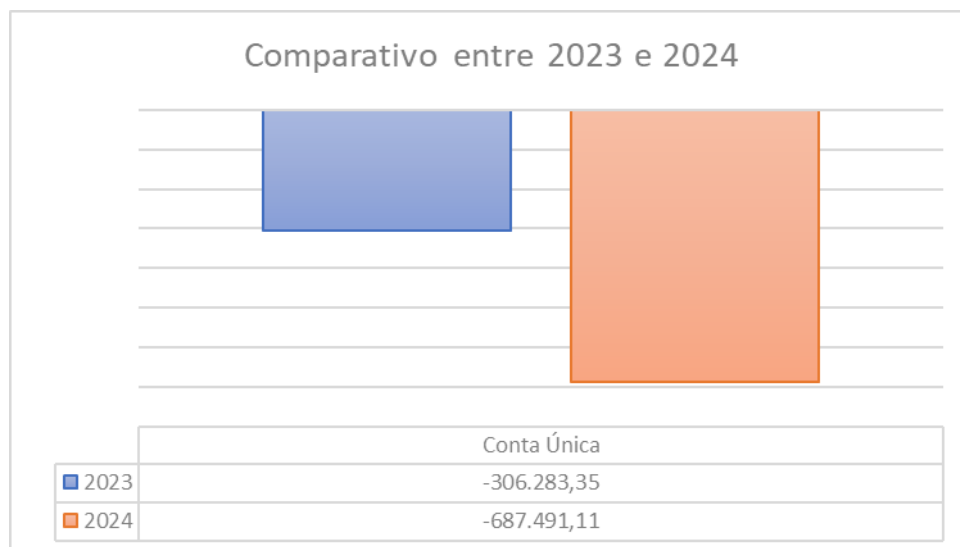
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		-684.996,15	-143.960,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 1		-687.491,11	-306.283,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		-687.491,11	-306.283,35
CAIXA	F	0,00	90.000,00
CONTA ÚNICA	F	-687.491,11	-396.283,35
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 2		2.494,96	83.620,69
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		712.777,44	496.754,99
TAXAS	P	224.183,09	149.907,36
IMPOSTOS	P	488.594,35	346.847,63
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		4.305,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	4.305,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-714.587,48	-413.134,30
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-710.297,55	-413.134,30
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	-4.289,93	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 3		0,00	78.701,99
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	78.701,99
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00	66.912,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	0,00	11.789,66
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ -687.491,11. O valor disponível apresentou um aumento de R\$ 375.984,35 em relação ao exercício





de 2023 que foi de R\$ -306.283,35. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE COMPROMETIDA

			DISPONÍVEL
Fonte STN	1.500	Recursos não Vinculados de Impostos (Exerc.Corrente)	18.751,51
Fonte STN	1.501	Outros Recursos não Vinculados (Exerc.Corrente)	-265.693,91
Fonte STN	1.502	Recursos não vinculados da compensação de impostos. (Exerc.Corrente)	-268.128,49
Fonte STN	1.700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Exerc.Corrente)	497.385,60
Fonte STN	1.701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Exerc.Corrente)	54.949,89
Fonte STN	1.711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas. (Exerc.Corrente)	0,00
Fonte STN	1.869	Outros Recursos Extraorçamentários (Exerc.Corrente)	-343.547,95
Total:			-306.283,35

Nota 02 - 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\$ 712.777,44
Taxas	R\$ 224.183,09
Impostos	R\$ 488.594,35
03. Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo	R\$ - 710.297,55
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a receber	R\$ - 710.297,55
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 2.479,89





Nota 03 - 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\$ 0,00
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 0,00
Total de Demais Créditos a Curto Prazo	R\$ 0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.342.163,67	16.233.793,30
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 4		2.142,09	25.142,55
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.142,09	25.142,55
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	710.297,55	421.229,19
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-708.155,46	-396.086,64
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 5		17.340.021,58	16.208.650,75
BENS MÓVEIS		4.753.877,16	4.640.747,89
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	15.492,36	15.492,36
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	945.506,80	900.011,80
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.561.397,25	2.516.428,25
VEÍCULOS	P	557.500,22	557.500,22
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	519.182,24	517.884,62
BENS DE INFORMÁTICA	P	154.798,29	133.430,64
BENS IMÓVEIS		13.269.413,42	12.158.398,84
BENS DOMINICAIS	P	96.529,02	96.529,02
BENS DE USO ESPECIAL	P	135.811,38	135.811,38
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.180.556,11	1.180.556,11
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.702.407,13	10.591.392,55
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	154.109,78	154.109,78
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-683.269,00	-590.495,98
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-683.269,00	-590.495,98
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		16.657.167,52	16.089.832,63

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 2023, 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\$ 710.297,55
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -708.155,46





Total de Dívida Ativa do Município Longo Prazo

R\$ 710.297,55

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

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 4.753.877,16
Bens Imóveis	R\$ 13.269.413,42
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ - 683.269,00
Total do Imobilizado	R\$ 17.340.021,58

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 7	1.545.468,04	1.647.253,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		156.611,26	432.275,16
PESSOAL A PAGAR	NOTA 8	62.103,42	297,49
PESSOAL A PAGAR	F	62.103,42	297,49
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 9	94.507,84	431.977,67
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	94.507,84	431.977,67
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 10	1.101.004,20	902.469,07
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.101.004,20	902.469,07
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.089.850,87	894.102,41
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	11.153,33	8.366,66
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	NOTA 11	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 12	287.852,58	312.509,38
VALORES RESTITUÍVEIS		269.781,38	281.980,82
CONSIGNAÇÕES	F	269.781,38	281.980,82
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		18.071,20	30.528,56
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	18.071,20	30.528,56





Nota 07 - 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 08 – PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 09 – 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 10 - 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 11 – 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 12 – DEMAIS OBRIGAÇÕES 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
Valores Restituíveis	269.781,38	F
Consórcios a pagar	18.071,20	F
Total do Passivo Circulante	287.852,58	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	21.255.731,03	24.205.874,93
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	21.226.946,97	24.125.827,39
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	21.226.946,97	24.125.827,39
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS NOTA 13	P 21.226.946,97	24.125.827,39
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	28.784,06	80.047,54
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	28.784,06	80.047,54
FORNECEDORES NACIONAIS	P 28.784,06	80.047,54
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	22.801.199,07	25.853.128,54

Nota 13 - 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 soma um montante de R\$ 21.255.731,03, sendo composto de parcelamento de dívida com o INSS.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 14	-6.144.031,55	-9.763.295,91
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-6.144.031,55	-9.763.295,91
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-6.144.031,55	-9.763.295,91
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		337.149,94	335.877,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-10.099.173,03	-4.402.498,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.617.991,54	-5.696.674,97
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-6.144.031,55	-9.763.295,91
TOTAL		16.657.167,52	16.089.832,63

Nota 14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi decifitário de R\$ -6.144.031,55, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 3.617.991,54, resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ -4.402.498,06, 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 15		DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
				ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO			-3.010.008,14	-1.917.433,20
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)			-3.010.008,14	-2.037.076,41
15020000	Recursos não vinculados da compensação de impostos (Recursos do Exercício Corrente)				119.643,21
01	VINCULADO			777.048,99	-63.279,52
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)				80.103,18
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)			548.575,06	376.953,87
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)			51.319,44	54.504,08
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)			380.698,21	0,00
17100000	Transferência Especial dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)			46.146,14	0,00
18690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)			-249.689,86	-574.840,65
TOTAL				-2.232.959,15	-1.980.712,72

Nota 15 – 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.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

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





REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2024	CONCLUÍDO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	CONCLUÍDO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2024	CONCLUÍDO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	CONCLUÍDO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2024	EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
---------------------	--	-----------------------------	------------	-----------

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2024	EM ANDAMENTO

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO





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.

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE
MAÊDO OLIVEIRA
Prefeita

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contadora CRC PE nº 029838/O-0

